

# Parco Nazionale Arcipelago Toscano



## Bilancio di Previsione Esercizio finanziario 2022

### RELAZIONE PROGRAMMATICA

(art. 7 DPR 97/2003)

#### 1. **Analisi del contesto**

- a. **Analisi dello scenario generale**
- b. **Analisi dello scenario interno dell'Ente**

#### 2. **Le direttive strategiche**

- a. **Ambiti strategici e programmazione a breve e medio termine**
- b. **Bilancio Pluriennale 2022-2023-2024**

### NOTA PRELIMINARE

(art. 11 comma 5 DPR 97/2003)

#### 1. **Gli indirizzi per la gestione dell'annualità 2022**

- a. **Ripartizione della spesa per realizzare gli interventi delle 4 aree**
- b. **Stato di avanzamento degli obiettivi strategici di mandato**
- c. **Indirizzi assegnati al direttore per l'utilizzo delle risorse finanziarie e umane**
- d. **Risultati da conseguire nelle 4 aree per i 3 assi strategici**
- e. **Dal Bilancio di Previsione al Ciclo della Performance**

### ALLEGATO TECNICO

(art. 11 comma 7 DPR 97/2003)



## RELAZIONE PROGRAMMATICA

(art. 7 DPR 97/2003)

Il Bilancio di Previsione del Parco Nazionale Arcipelago Toscano (PNAT) è costituito da diversi documenti, redatti conformemente ai modelli obbligatori ufficiali della contabilità degli Enti Parco. Gli allegati danno complessivamente conto della programmazione finanziaria e della previsione della gestione contabile che l'Ente intende attuare nell'anno 2022. L'elevato grado di tecnicismo di tali tabelle non favorisce tuttavia l'esame da parte degli stakeholder interni ed esterni. Diventa pertanto opportuno accompagnare la trattazione specialistica obbligatoria con una relazione programmatica impostata in chiave illustrativa semplificata. Per questo, la descrizione del quadro presuntivo di utilizzo delle risorse riferibili ai diversi capitoli di spesa viene formulato in modalità schematica e grafica, per renderla facilmente analoga a quella del 2021.

Il complesso delle risorse disponibili nei capitoli di spesa del Bilancio 2022 è ripartito con riferimento alle quattro aree che caratterizzano l'operato dell'Ente Parco:

- naturalistico-ambientale
- sociale-culturale
- economia – sviluppo sostenibile
- funzionamento dell'Ente.

Questo documento essendo preliminare alla fase di avvio del Ciclo della Performance 2022-2024 allinea prefigurando lo stretto raccordo tra le risorse attribuite agli interventi e gli obiettivi strategici che si intendono perseguire nel prossimo triennio tramite operativi di breve e medio termine.

### 1. ANALISI DEL CONTESTO

#### a. Analisi dello scenario generale

##### Livello internazionale

*1. Il percorso individuato dal Congresso Mondiale IUCN sulle Aree Protette 2014 e gli obiettivi di Agenda 2030.*  
La comunità mondiale si confronta per trovare soluzioni per conservare le risorse naturali e frenare il degrado del pianeta e il pericolo rappresentato dai cambiamenti climatici. Le organizzazioni internazionali premono affinché gli Stati adottino misure adeguate per rendere lo sviluppo umano possibile nel contesto della globalizzazione. Nel dibattito tecnico viene riconfermata l'importanza delle Aree Protette come baluardo indispensabile per la tutela degli ecosistemi terrestri e marini, unitamente al ruolo di modello per uno sviluppo sostenibile e duraturo con il pieno coinvolgimento delle comunità locali, specialmente di quelle indigene (IUCN World Parks Congress, Sidney 2014). Ormai sono ben tangibili le prove che evidenziano che il mantenimento in salute degli ecosistemi naturali rappresenta un efficace sostegno per limitare danni alle popolazioni, contenere le spese per la gestione del territorio e garantire una migliore qualità della vita.

A rinforzare ulteriormente gli impegni in tale contribuisce il programma d'azione Agenda 2030 per lo Sviluppo Sostenibile sottoscritto nel settembre 2015 dai governi dei 193 Paesi membri dell'ONU. Essa ingloba 17 Obiettivi per lo Sviluppo Sostenibile – Sustainable Development Goals (SDGs) – in un grande programma d'azione per un totale di 169 'target' o traguardi. L'avvio ufficiale degli Obiettivi per lo Sviluppo Sostenibile ha coinciso con l'inizio del 2016, guidando il mondo sulla strada da percorrere nell'arco dei successivi 15 anni: i Paesi, infatti, si sono impegnati a raggiungerli entro il 2030. In questo contesto il PNAT sta elaborando azioni e progetti in coerenza con alcuni degli obiettivi strategici individuati da Agenda 2030 con particolare riferimento a:

- Obiettivo 4. Fornire un'educazione di qualità, equa ed inclusiva, e opportunità di apprendimento per tutti
- Obiettivo 6. Garantire a tutti la disponibilità e la gestione sostenibile dell'acqua e delle strutture igienico-sanitarie
- Obiettivo 7. Assicurare a tutti l'accesso a sistemi di energia economici, affidabili, sostenibili e moderni

- Obiettivo 12. Garantire modelli sostenibili di produzione e di consumo
- Obiettivo 13. Promuovere azioni, a tutti i livelli, per combattere il cambiamento climatico
- Obiettivo 14. Conservare e utilizzare in modo durevole gli oceani, i mari e le risorse marine per uno sviluppo sostenibile
- Obiettivo 15. Proteggere, ripristinare e favorire un uso sostenibile dell'ecosistema terrestre
- Obiettivo 17. Rafforzare i mezzi di attuazione e rinnovare il partenariato mondiale per lo sviluppo sostenibile.

2. *La politica strategica della UE – Strategia per la Biodiversità 2030*

Nel maggio 2020 la Commissione Europea ha rilanciato la sfida per arrestare la perdita di biodiversità nei Paesi dell'Unione approvando la Strategia per la Biodiversità 2030.

La nuova strategia sulla biodiversità per il 2030 è un piano a lungo termine, globale, sistemico e ambizioso per salvaguardare la natura e invertire la tendenza al degrado degli ecosistemi. Costituisce uno dei pilastri del Green Deal europeo e della leadership dell'UE nel settore dell'azione internazionale a favore dei beni pubblici globali e degli obiettivi di sviluppo sostenibile. Come primo traguardo la strategia approvata si prefigge di riportare la biodiversità in Europa sulla via della ripresa entro il 2030 a beneficio delle persone, del pianeta, del clima e dell'economia, in linea con l'Agenda 2030 per lo sviluppo sostenibile e con gli obiettivi dell'accordo di Parigi sui cambiamenti climatici. Oltre ad affrontare le cinque cause principali della perdita di biodiversità, delinea un quadro di governance rafforzato inteso a colmare le restanti lacune, assicura l'attuazione completa della legislazione dell'UE e concentra tutti gli sforzi in corso. Riconoscendo che per proteggere e ripristinare la natura le regole da sole non bastano, la strategia è all'insegna dell'iniziativa e dell'incentivo, nello spirito e nelle azioni che prospetta. Il suo contenuto è in linea con le ambizioni e l'impegno espressi Green Deal europeo. In questo contesto anche il PNAT è chiamato a svolgere un ruolo importante, declinato a livello locale, per contribuire fattivamente al raggiungimento degli obiettivi individuati dalla strategia per la biodiversità 2030.

3. *Attuazione della Rete Natura 2000.* La Rete Natura 2000 è il principale strumento della politica dell'Unione

Europea per la conservazione della biodiversità. Si tratta di una rete ecologica diffusa su tutto il territorio dell'Unione, istituita ai sensi della Direttiva 92/43/CEE "Habitat" per garantire il mantenimento a lungo termine degli habitat naturali e delle specie di flora e fauna minacciati o rari a livello comunitario. La rete Natura 2000 è costituita dai Siti di Interesse Comunitario (SIC), identificati dagli Stati Membri secondo quanto stabilito dalla Direttiva Habitat, che vengono successivamente designati quali Zone Speciali di Conservazione (ZSC), e comprende anche le Zone di Protezione Speciale (ZPS) istituite ai sensi della Direttiva 79/409/CEE "Uccelli" concernente la conservazione degli uccelli selvatici, successivamente abrogata e sostituita integralmente dalla versione codificata della Direttiva 2009/147/CE. Nel comprensorio del Parco Nazionale Arcipelago Toscano sono compresi ben 18 siti riconosciuti nell'ambito della Rete Natura 2000. In tale comprensorio si stanno completando i Piani di Gestione dei Siti della Rete Natura 2000 che devono concretamente favorire la conservazione della biodiversità adottando specifiche misure di conservazione, tarate a livello del singolo Sito. Il PNAT, quindi, confermando il notevole impegno nell'approvazione dei citati Piani di Gestione di tutte le ZSC/ZPS presenti persegue l'obiettivo di proseguire le attività di tutela previste dalle Direttive Comunitarie.

4. *Santuario Internazionale dei Mammiferi Marini.* Il Santuario è un'area marina di circa 96.000 ettari che nasce

da un accordo (Accordo "Pelagos") tra l'Italia, il Principato di Monaco e la Francia per la protezione dei mammiferi marini che lo frequentano. Si tratta di una superficie estesa a nord del Mar Tirreno a forma di quadrilatero, che si estende attorno alle isole dell'Arcipelago Toscano, ed è delimitata dalla Provenza (penisola di Giens in Francia), da Punta Falcone in Sardegna nordoccidentale, da Capo Ferro in Sardegna nord orientale e da Fosso Chiarone in Toscana. E' un "ecosistema di grandi dimensioni" che presenta un notevole interesse scientifico, socio-economico, culturale ed educativo. Una stima approssimativa elenca più di 8.500 specie di animali microscopici che rappresentano tra il 4% e il 18% delle specie marine mondiali. Questa biodiversità è notevole, in particolare per quanto riguarda il numero dei predatori al vertice della catena trofica, come i mammiferi marini, perché il Mediterraneo rappresenta solo 0,82% della superficie e il 0,32% del volume degli oceani del mondo. Il PNAT, che si colloca interamente all'interno del Santuario, intende svolgere un ruolo sempre più importante per la tutela e la valorizzazione degli ambienti e delle specie marine ivi contenute.



5. *Riserva della Biosfera MAB UNESCO "Isole di Toscana"*. Nel 2003 il comprensorio dell'Arcipelago Toscano è stato riconosciuto come Riserva della Biosfera MAB UNESCO con la denominazione "Isole di Toscana". La Riserva MAB è composta dalle sette isole più importanti in termini di superficie, da altre isole più piccole distribuite tra la costa toscana e la Corsica e dal mare che le circonda. Si tratta di ambienti che racchiudono una grande diversità geologica e biologica rappresentativa della regione mediterranea. Il programma MAB (Man and the Biosphere) UNESCO sviluppa le basi all'interno delle scienze naturali e sociali per l'uso razionale e sostenibile e la conservazione delle risorse della biosfera e per il miglioramento della relazione generale tra le persone e il loro ambiente. In coerenza con tali obiettivi la Riserva della Biosfera "Isole di Toscana" promuove progetti e iniziative finalizzate a tutelare le risorse naturali e a incentivare uno sviluppo economico sostenibile a vantaggio delle comunità locali. Nel 2015, nell'ambito della periodica revisione dei riconoscimenti assegnati nell'ambito del Programma MAB, la Riserva della Biosfera "Isole di Toscana" è stata oggetto di un'importante estensione che porta all'attuale perimetro e zonazione. Dopo un forte rilancio avvenuto nel corso del 2019 e del 2020, nonché l'attivazione degli organi e degli strumenti di programmazione e di gestione nel corso del 2021, l'esercizio 2022 prevede l'organizzazione di nuove attività ed iniziative allo scopo di consolidare il coinvolgimento della comunità locale e promuovere una sempre più efficace ricaduta sul territorio di questo prestigioso riconoscimento internazionale.
6. *Green List della IUCN (Unione Internazionale per la Conservazione della Natura)* Nel corso del 2021 l'Unione Internazionale per la Conservazione della Natura (IUCN) ha inserito il Parco Nazionale Arcipelago Toscano nella prestigiosa Green List, la lista che premia le eccellenze mondiali delle aree protette e che rappresenta un programma di certificazione per quelle che effettivamente risultano le migliori in termini di conservazione naturalistica e gestione sostenibile. Si tratta di un riconoscimento oggettivamente di grande valore internazionale che rendiconta gli impegni quotidiani nei quattro piloni strategici definiti dalla governance, dalla programmazione, dal management e dai risultati di conservazione. Il valore della Green List promossa dalla IUCN non risiede unicamente in una gratificazione per le competenze e per le capacità di un Parco di gestire il proprio territorio, ma ha risvolti molto importanti per le politiche di sostenibilità a livello globale. Riuscire a dimostrare l'efficacia e i risultati delle proprie azioni per il territorio e gli abitanti significa affermare con forza il proprio ruolo. I Parchi, in particolare quelli riconosciuti nella Green List, rappresentano un fondamentale riferimento tecnico e di governance per il mantenimento delle risorse naturali fondamentali per la salute e l'economia di tutti i cittadini. Nel corso del 2022 l'Ente Parco sarà impegnato a garantire il rispetto e l'implementazione dei valori tutelati in coerenza con le disposizioni della IUCN.
7. *Carta del Turismo Sostenibile nelle Aree Protette (CETS)* Nel corso del 2015 il Parco Nazionale Arcipelago Toscano ha attivato il processo per l'ottenimento della Carta Europea per il Turismo Sostenibile (CETS), decidendo di investire nella definizione di una vera e propria strategia di sviluppo turistico sostenibile, condivisa anche con altri soggetti a vario titolo coinvolti nel progetto. Nel 2016, il comitato di valutazione di Europarc Federation, dopo aver studiato attentamente la candidatura e i rapporti dei valutatori che in primavera-estate avevano effettuato la loro verifica in loco, ha emesso il suo "verdetto", approvando il lavoro svolto ed accreditando, di conseguenza, il PNAT della Carta Europea del Turismo Sostenibile relativamente alla Fase I. L'elemento centrale della CETS è la collaborazione tra tutte le parti interessate a sviluppare una strategia comune ed un piano d'azione per lo sviluppo turistico, nel comune obiettivo della tutela del patrimonio naturale e culturale e il continuo miglioramento della gestione del turismo a favore dell'ambiente, della popolazione locale, delle imprese e dei visitatori. Attualmente il PNAT è soggetto capofila di un Piano d'Azione quinquennale (2021-2025) condiviso con le parti sociali e diversi partner ed ha attivato sia il processo di certificazione delle attività turistico-ricettive ubicate nel territorio del Parco (Fase II), sia il processo che vedrà coinvolti Tour Operator, Agenzie di Viaggio, Aziende per il Turismo per la creazione e la promozione di pacchetti turistici ideati all'insegna della sostenibilità (Fase III).

## Livello nazionale

1. *Direttiva del MATTM sulla Biodiversità e network tra Parchi Nazionali*. Un contributo alla Strategia Nazionale per la tutela della biodiversità (2011-2020) proviene dal mondo della ricerca scientifica che sta cercando di dare un valore oggettivo al capitale naturale del nostro Paese. Dalle indagini effettuate a scala nazionale si evince il ruolo importante costituito dalle Aree protette. Il Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Mare (MATTM), con



una propria specifica Direttiva, sostiene i progetti di sistema tra i Parchi nazionali per coordinare interventi su vasta scala. Oltre una ventina di milioni di euro sono stati assegnati dal 2012 al 2020 ai Parchi Nazionali che hanno cooperato in tal senso. Gli interventi di sistema cercano di affrontare criticità rilevanti, come la gestione problematica della fauna selvatica o si propongono di effettuare azioni di conservazione su habitat e specie vulnerabili da tutelare. Il PNAT partecipa a questo network annualmente con diversi progetti che coinvolgono altre Aree Protette in tutto il Paese.

## *2. Finanziamenti del Ministero della Transizione Ecologica "Parchi per il Clima"*

A partire dal 2019, confermati nel 2020, il Ministero dell'Ambiente ha erogato fondi per 80 milioni (2019) e per 100 milioni (2020) destinati a progetti improntati alla sostenibilità da realizzare all'interno dei Parchi Nazionali. Una somma simile è stata erogata anche con riferimento all'esercizio 2021. È l'obiettivo del Programma 'Parchi per il Clima': la Direzione Protezione della Natura del Ministero della Transizione Ecologica, attraverso un terzo bando che segue quello lanciato, come detto, nel 2019 e nel 2020, ha avviato le procedure per finanziare progetti da realizzare nei territori dei Parchi Nazionali finalizzati in particolare a: interventi per l'adattamento ai cambiamenti climatici, interventi di efficienza energetica del patrimonio immobiliare pubblico nella disponibilità dell'Ente Parco nonché degli enti locali rientranti nel territorio del parco, prioritariamente indirizzati agli edifici scolastici pubblici, e realizzazione di impianti di piccola dimensione di produzione di energia da fonti rinnovabili, interventi per la realizzazione di servizi e infrastrutture di mobilità sostenibile, interventi di gestione forestale sostenibile, interventi di innovazione tecnologica per il supporto alla prevenzione e al governo degli incendi boschivi.

*3. Biodiversità entro le Aree protette.* Nelle Aree protette si trova la maggior parte degli habitat importanti per la vita delle oltre 57.000 specie di fauna e delle circa 7000 specie botaniche presenti in Italia. I dati scientifici provenienti dalle analisi prodotte da ISPRA e dagli approfondimenti scaturiti attraverso l'insieme delle ricerche realizzate nei parchi contribuiscono a migliorare lo stato delle conoscenze sulla biodiversità del nostro Paese. Sono sempre più numerose le pubblicazioni di manuali e repertori, spesso disponibili on line sui siti web, che contribuiscono a far luce sullo stato delle popolazioni di diversi gruppi sistematici, favorendo l'implementazione di formule di gestione appropriate.

*4. Servizi Ecosistemici e Capitale Naturale.* L'art. 19 del DLgs 91/2011 prevede che le PA adottino un Piano degli Indicatori di Bilancio. Il testo della L. 28 dicembre 2015 n. 221 detta disposizioni relative alla protezione della natura e per la strategia dello sviluppo sostenibile e introduce il principio di attribuire valore economico ai servizi ecosistemici. Gli ecosistemi vitali forniscono infatti servizi di supporto al benessere umano: per esempio, la formazione del suolo e il ciclo dei nutrienti; anche servizi di fornitura, come la produzione di cibo, acqua potabile, materiali e combustibili; servizi di regolazione come la regolazione del clima e delle maree, la depurazione dell'acqua, l'impollinazione e il controllo delle infestazioni e infine i servizi culturali, per valori estetici, etici, educativi, ricreativi. Con l'articolo 67 della Legge 28 dicembre 2015, n. 221, recante "Disposizioni in materia ambientale per promuovere misure di green economy e per il contenimento dell'uso eccessivo di risorse naturali", è stato istituito presso il Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare il Comitato per il Capitale Naturale. L'obiettivo è quello di valorizzare il fondamentale ruolo ricoperto dal capitale naturale italiano rispetto al sistema socioeconomico collettivo del Paese. Per capitale naturale si intende l'intero stock di asset naturali – organismi viventi, aria, acqua, suolo e risorse geologiche – che contribuiscono a fornire beni e servizi di valore, diretto o indiretto, per l'uomo e che sono necessari per la sopravvivenza dell'ambiente stesso da cui sono generati. Semplificando, potremmo dire che rientrano nella definizione di capitale naturale tutte quelle risorse naturali essenziali per lo sviluppo del Paese, in termini economici e sociali. Per intenderci, la qualità del terreno per l'agricoltura, quella dei nostri mari, fiumi e laghi per la pesca, e così via. Compito del Comitato per il Capitale Naturale è quello di analizzare la valutazione biofisica degli ecosistemi italiani, il capitale naturale nelle eco-regioni marine, gli ecosistemi agricoli, le pressioni sul capitale naturale, le valutazioni economiche e monetarie del capitale naturale, l'interazione tra capitale naturale e capitale culturale, gli effetti delle politiche pubbliche sul capitale naturale, il quadro delle spese per l'ambiente. Tutte queste analisi, ben fatte ed articolate, rappresentano una base importante per lo sviluppo di politiche, nazionali e comunitarie, finalizzate alla difesa e alla protezione del capitale naturale. L'obiettivo finale, come si può intuire, è valorizzare la biodiversità e le risorse naturali alla base del nostro vivere in comunità e del nostro sistema economico, per uno sviluppo eco-sostenibile. Anche in questo contesto il PNAT intende continuare a fornire un contributo fattivo attraverso le proprie azioni e progetti.



5. *Enti di gestione delle Aree protette come Enti della Pubblica Amministrazione.* Essendo gli Enti Parco amministrazioni pubbliche, effettuano la loro azione con le regole tipiche della PA applicando tutte le normative di settore. Questa normativa è stata ed è oggetto di una continua revisione per arginare i fenomeni corruttivi diffusi. Ciò da luogo ad una elevata proceduralità che impegna le strutture amministrative in una formula di rendicontazione molto stringente per piccole unità organizzative quali sono gli staff degli Enti Parco. Per assicurare il dovuto livello di trasparenza nelle modalità di approvvigionamento di beni e servizi, nella scelta dei contraenti beneficiari, nella pubblicazione di tutti gli atti di rilevanza per il cittadino, nella facilitazione all'accesso delle informazioni rivolte al pubblico, si redige il Piano annuale per la Trasparenza e l'Anti Corruzione (PTPC). In tale documento ogni anno sono definiti i settori a rischio e sono descritte specifiche misure da applicare nei procedimenti amministrativi e nel controllo di gestione per prevenire la corruzione ed è nominato il responsabile della procedura complessiva. L'OIV ha funzioni di vigilanza nei confronti dell'operato degli Organi e della dirigenza.

6. *Compiti di sorveglianza e vigilanza nelle Aree Protette.* A fine 2016 vi è stato il passaggio dell'ex CFS al Reparto Carabinieri dei Parchi. Parte delle competenze sono state inoltre attribuite, per la parte a mare, alla Capitaneria di Porto – Guardia Costiera e alla Guardia di Finanza. I Parchi si sono confrontati con questo nuovo assetto e hanno avviato formule di collaborazione specifiche per ciascuna area protetta. Nel caso del PNAT la collaborazione istituzionale e funzionale è articolata nel Piano Operativo annuale per quanto concerne l'attività del Reparto Carabinieri Parco e in specifici rapporti convenzionali con il Reparto Operativo Aero navale della Guardia di Finanza di Livorno e con la Direzione Marittima di Livorno per quanto concerne Capitanerie di Porto – Guardia Costiera.

7. *Il controllo della spesa pubblica nei Parchi.* Le risorse affidate agli Enti Parco sono sottoposte a limiti e vincoli di spesa sanciti da dispositivi introdotti dalle normative finanziarie. Il sommarsi di successivi riferimenti in testi diversi, spesso porta ad un labirinto di precetti anche di incerta armonizzazione. Le ripercussioni sulla costruzione del Bilancio di Previsione sono evidenti: i budget di alcuni capitoli di spesa connessi al funzionamento dell'Ente sono assolutamente incongrui rispetto alle necessità di buona organizzazione e possono tarpare le attività gestionali più di qualsiasi altra interferenza. Ciò comporta altresì un aumento di proceduralità nelle attività interne per dimostrare ogni anno il parametro dell'economicità conseguita. Sarebbe veramente auspicabile che anche i parchi italiani, al pari di quelli europei, potessero lavorare su una logica di budget, con la quantità di risorse contingentate, ma con la giusta autonomia nella definizione della spesa per la realizzazione degli obiettivi e il miglior conseguimento dei risultati.

8. *La governance locale.* La credibilità di un'Area Protetta dipende dal buon funzionamento delle istituzioni pubbliche preposte alla gestione e dalla capacità della leadership di stabilire rapporti concreti e positivi con la governance locale per la condivisione di programmi ed azioni finalizzati alla conservazione della biodiversità. In questa direzione il PNAT sta lavorando con sempre maggiore impegno alla costruzione di alleanze sulla base delle quali impostare partnership forti, coese e finalizzate alla gestione integrata del territorio.

## **Livello regionale**

1. *La politica della Regione Toscana in tema di Tutela della Biodiversità e Aree protette.* La Regione mette a punto strumenti conoscitivi sugli ecosistemi naturali per individuare i livelli di vulnerabilità degli habitat presenti in Toscana, le minacce oggettive, le possibili azioni antagoniste. Le risorse regionali destinate alle Aree protette sono assegnate ai 3 Parchi regionali e ai numerosi Ambiti provinciali. La Regione cofinanzia interventi su proposta dei 3 Parchi Nazionali: PNAT, PNATE e PNFC e assegna risorse per piccoli progetti di sensibilizzazione e programmi educativi. Il PNAT beneficia talora di tali risorse realizzando specifiche azioni concordate.
2. *Il processo di realizzazione della Rete Natura 2000 in Toscana.* Per quanto attiene alle Misure di conservazione dei Siti della Rete Natura 2000, predisposte per i siti della Toscana, si segnala che molte delle azioni prefigurate nei documenti di indirizzo regionale costituiscono oggetto di interventi già posti in essere dal PNAT attraverso l'attuazione di progetti europei di cui l'Ente è stato ed è beneficiario. Dal 2017 il PNAT, di comune accordo con Regione Toscana, ha avviato procedure per definire i Piani di Gestione per i Siti Natura 2000 interni o parzialmente interni al perimetro. In particolare, grazie a finanziamenti sul Regolamento LIFE e del PSR della Regione Toscana, sono stati approvati il Piano di Gestione di Pianosa

(2019), di Giannutri (2020), di Capraia (2021) e del Giglio (2021), mentre saranno adottati nel corso del 2022 quelli dell'Elba orientale e dell'Elba occidentale. Periodicamente l'Ufficio Conservazione del Parco procede all'aggiornamento dei dati sul capitale naturale sulla base delle ricerche effettuate compilando le schede per l'inventario regionale.

3. *La Marine Strategy e le azioni in ambito regionale.* Un settore che dovrebbe essere meglio sviluppato è quello della tutela del mare. Purtroppo, il Santuario Internazionale Pelagos è ancora allo stato primordiale e le attività promosse dall'Osservatorio Toscano dei Cetacei sono indirizzate prioritariamente alla comunicazione. Il nuovo programma PO Marittimo ha permesso di attivare nuovi progetti per realizzare interventi volti a rafforzare la tutela del mare. La Regione ha compiuto passi avanti per favorire l'implementazione più concreta di un sistema di soccorso ai cetacei e alle tartarughe marine in difficoltà prezioso per il PNAT. Importante, inoltre, l'intervento regionale che ha portato, alla fine del 2019, all'istituzione nuovo Sito di Interesse Comunitario (SIC) a mare dedicato al tursiopo (*Tursiops truncatus*); il SIC a mare riguarda il triangolo che si stende tra i comuni di Pietrasanta e Piombino e si spinge fino a comprendere le isole di Gorgona, Capraia e le Secche della Meloria, per una superficie di oltre 3740 chilometri quadrati. Complessivamente si tratta del più grande sito nel Mediterraneo per la protezione del tursiopo.

## Livello locale

1. *Ogni Area protetta esprime un progetto strettamente calato nella comunità locale.* L'azione più concreta non può che essere declinata a livello del singolo contesto territoriale di appartenenza in modalità coerenti con il contesto strategico esterno. Ogni Parco si concentra quindi con una marcata attenzione al proprio ambito geografico, al territorio di competenza, alla comunità ivi insediata e cerca di conquistarsi un ruolo di interlocutore affidabile relegando l'appartenenza ai network di scala nazionale ad iniziative specifiche.
2. *La partecipazione della comunità locale nei territori del Parco Nazionale Arcipelago Toscano.* Gli Enti locali partecipano alla vita del PNAT attraverso l'attività della Comunità del Parco costituita dai sindaci degli 10 Comuni del Parco, dai rappresentanti delle Province di Livorno e Grosseto nonché dalla Regione Toscana. Il confronto si attua sui temi della programmazione finanziaria annuale, sulla promozione turistica, sulla gestione della fauna problematica e sull'attuazione di progetti di sostenibilità ambientale. A livello tecnico, la struttura si confronta con numerose amministrazioni pubbliche e soggetti a valenza pubblica per l'attuazione di politiche di sviluppo locale.
3. *Convenzioni e partenariati per attività di interesse pubblico.* Il PNAT ha al proprio attivo diverse convenzioni con partner istituzionali per svolgere azioni di comune interesse. In particolare, con il Provveditorato alle Opere Penitenziarie della Regione Toscana (PRAPT) attraverso le direzioni delle case penali di Porto Azzurro e di Livorno, sono attivi accordi per svolgere attività di reinserimento al lavoro per i detenuti presenti sull'isola di Pianosa e di Gorgona che operano per la manutenzione della rete sentieristica e per il recupero di strutture utilizzabili per l'accoglienza. Per riqualificare le emergenze archeologiche a Giannutri e a Pianosa sono state stabilite accordi con le Soprintendenze di Siena/Grosseto e Pisa/Livorno, altre convenzioni sono state stipulate con diversi istituti universitari. Come accennato in precedenza, a seguito dello scioglimento del Corpo Forestale dello Stato sono stati riorganizzati i servizi prima svolti tramite gli uomini ed i mezzi dei forestali con i corpi di polizia oggi preposti dalla legge ovvero i Carabinieri Forestali; inoltre è stato convenzionato il potenziamento della sorveglianza delle aree marine protette e del parco marino attraverso una convenzione con la Guardia Costiera – Capitanerie di Porto e la Guardia di Finanza, ed è stata infine opportunamente adeguata anche la convenzione con i Carabinieri Forestali per la sorveglianza dell'isola di Montecristo.
4. *Rapporti con il mondo della scuola.* Molto significative sono le esperienze di collaborazione avviate da anni che si sostanziano in diversi progetti di collaborazione che coinvolgono una pluralità di istituti sia in ambito locale che, più in esteso, con riferimento all'intero Paese. Ogni anno il Parco mette a disposizione risorse per cofinanziare i progetti meritevoli. Con diversi istituti superiori sono stati realizzate esperienze formative con progetti che riguardano l'alternanza scuola - lavoro per sostenere gli studenti nel loro percorso curricolare. Con lo stesso principio è promosso il turismo scolastico sulle isole dell'arcipelago toscano e vengono svolte

iniziative atte alla divulgazione delle buone pratiche in campo ambientale con le scuole appartenenti al territorio del parco.

5. *Progetti pluriennali del PNAT.* Proseguono i rapporti con le amministrazioni locali finalizzati alla riqualificazione del territorio e al restauro di immobili di interesse pubblico. L'Ente partecipa alle operazioni che riguardano l'antincendio con le azioni previste dal Piano AIB, in fase di revisione, assicurando risorse annuali al sistema operativo. Nel 2022 si prevede il completamento della procedura per la revisione del Piano del Parco e l'approvazione definitiva del Regolamento del Parco, che comprenderà anche la nuova zonizzazione delle aree protette a mare di Giannutri, Pianosa, Gorgona e Montecristo. Importante anche l'impegno pluriennale negli interventi relativi alle opere pubbliche nelle diverse isole dell'arcipelago.

## **b. Analisi dello scenario interno dell'Ente**

1. *La Presidenza.* La leadership gestionale dell'Ente Parco è costituita dal Presidente che è il rappresentante legale dell'Ente.
2. *Il Consiglio Direttivo.* L'Ente ha modificato il proprio Statuto per adeguarsi alla normativa nazionale che ha ridotto ad 8 il numero dei consiglieri. Il Consiglio Direttivo - rinnovato nel maggio 2020 - assume gli atti di indirizzo con proprie deliberazioni e sviluppa approfondimenti tematici relativi a temi di particolare rilevanza.
3. *La Comunità del Parco.* La Comunità del Parco svolge i propri compiti regolarmente. L'Organo si riunisce per dare i pareri di competenza e per discutere di temi che interessano il territorio. Al fine di condividere con la governance locale le scelte effettuate, il Presidente opera di concerto con la Comunità del Parco, condividendo le scelte operative e gli impegni economici assunti per interventi di grande portata.
4. *Il Collegio dei Revisori dei Conti.* Il Collegio esercita il riscontro contabile sugli atti dell'Ente Parco secondo le norme di contabilità dello Stato e sulla base dei regolamenti di contabilità dell'Ente parco, approvati dal Ministro del Tesoro di concerto con il Ministro dell'Ambiente. Il Collegio dei revisori dei conti è nominato con decreto del Ministro del tesoro ed è formato da tre componenti scelti tra funzionari della Ragioneria generale dello Stato ovvero tra iscritti nel ruolo dei revisori ufficiali dei conti. Essi sono designati: due dal Ministro del tesoro, di cui uno in qualità di Presidente del Collegio; uno dalla regione o, d'intesa, dalle regioni interessate. Il Collegio emette i propri pronunciamenti attraverso verbali che rendicontano l'esame effettuato sulle attività contabili.
5. *Organismo Indipendente di Valutazione (OIV).* E' stato attivato un percorso per nominare un solo OIV per i 3 parchi nazionali: Parco Nazionale Arcipelago Toscano, Parco Nazionale dell'Appennino Tosco-Emiliano, Parco Nazionale delle 5 Terre. L' OIV monocratico nominato provvede a redigere i controlli richiesti dalle norme e favorisce l'allinearsi delle specifiche misure da applicare, in ciascuno dei 3 Enti, al fine di adempiere correttamente agli indirizzi stabiliti per rendere efficace la trasparenza e garantire l'applicazione delle misure di anticorruzione introdotte dai rispettivi Piani. L'OIV opera di concerto con i 3 direttori e attua la valutazione degli stessi per assegnare la produttività secondo le modalità previste dai rispettivi SMVP. I documenti prescritti per dare conto dell'Amministrazione Trasparente, pubblicati on line sul sito web del Parco [www.islepark.it](http://www.islepark.it), vengono utilizzati per compilare il format predisposto dallo Stato per tracciare lo stato di attuazione degli adempimenti obbligatori che l'OIV valida e trasmette alla Corte dei conti.
6. *Il controllo della Corte dei conti.* L'Ente Parco provvede ad inviare gli atti da sottoporre al controllo preventivo e produce tutta la documentazione richiesta espressamente dalla Corte dei conti annualmente entro il 30 settembre. Nel caso di specifiche relazioni tecniche da produrre per processi di rendicontazione l'Ente risponde ai quesiti sottoposti.
7. *Il Direttore.* Il Direttore dell'Ente è stato nominato dal Ministro dell'Ambiente, in conformità alla procedura prevista nella legge di riferimento (L. 394/91) con decreto del 08.05.2018. Il Presidente del PNAT ha stipulato un contratto di diritto privato con il direttore per 5 anni. La scadenza del contratto è il 31.07.23. Il direttore è l'unico dirigente dell'Ente. Svolge i compiti attribuiti dalla legge 394/91 e dallo Statuto dell'Ente. Ha il ruolo di coordinamento operativo della struttura, è il capo del personale e firma il Bilancio. Valuta i dipendenti ed è a sua valutato dall'OIV.
8. *La struttura dell'Ente Parco come Pubblica Amministrazione.* L'Ente Parco è un Ente Pubblico Non Economico (EPNE). Come PA ha dunque l'obbligo di attuare il Ciclo del Bilancio e, in parallelo, di predisporre l'attività gestionale secondo le direttive nazionali relative al Ciclo della Performance. Il CCNL del pubblico impiego per



questo comparto mostra significative differenze rispetto al CCNL degli EE.LL. Con la contrattazione decentrata, la delegazione di parte pubblica esamina congiuntamente alle rappresentanze sindacali la proposta di utilizzo del Fondo di produttività per assegnare incentivi ai lavoratori secondo le modalità e i parametri inseriti nel vigente Sistema di Misura e Valutazione (SMVP).

9. *La struttura organizzativa e il personale.* L'Ente ha oggi una dotazione organica di 19 unità a tempo indeterminato ed 1 unità a tempo determinato, oltre al Direttore che, come specificato al precedente punto 7., ha un contratto privatistico a tempo determinato. L'assetto strutturale dei servizi e degli uffici vigente è definito con provvedimento del Direttore n. 362/2015.

Il personale è ripartito in 4 uffici: Ufficio Conservazione, Educazione e Promozione; Ufficio Tecnico; Ufficio Comunicazione Istituzionale e Affari Generali; Ufficio Ragioneria.

Gli obiettivi scanditi nella programmazione istituzionale annuale, illustrata con la presente relazione al Bilancio di Previsione, sono sinteticamente accompagnati da un dettaglio delle azioni e degli interventi affidati alla struttura operativa dell'Ente Parco e da un cronoprogramma correlato. Tali dati costituiscono l'ossatura del Piano della Performance dal quale formalizzare un Programma Operativo con riferimento alle risorse stanziare. Non essendo un tipico Ente locale, non viene adottato un Piano economico di gestione (PEG) e il Direttore, quale unico dirigente, è responsabile di tutti i capitoli del Bilancio.

Il personale dell'Ente di Area C svolge funzioni di coordinamento di procedimenti complessi riconducibili funzioni di capo ufficio, ma non essendovi nel vigente SMVP specifici riconoscimenti incentivanti per questi compiti aggiuntivi, non è facile l'assegnazione di particolari prerogative di coordinamento a pari livello funzionali. Per tale motivo e per altre considerazioni, anche in virtù della stretta collaborazione sperimentata con Parco Nazionale Appennino Tosco-Emiliano e Parco Nazionale 5 TERRE, si sta procedendo ad un allineamento dei rispettivi SMVP.

10. *Le risorse del Bilancio di Previsione a disposizione della gestione.* Il finanziamento annuale è sostenuto principalmente dallo Stato. Le entrate proprie, derivanti da introiti per la vendita di servizi, materiale divulgativo ed educativo, per diritti di accesso e sanzioni sono state negli ultimi anni mediamente intorno al 15-20% del Bilancio, valore tra i più elevati tra i parchi nazionali italiani. Tali entrate negli ultimi tre anni sono state costantemente incrementate grazie ad una nuova gestione della fruizione sulle isole minori ad accesso contingentato che ha comportato la riscossione dei proventi derivanti dalle visite guidate effettuate dalle Guide Parco, opportunamente formate ed ingaggiate. Le somme annuali sono integrate dall'Avanzo di Amministrazione che è costituito da somme soggette a vincolo, in conseguenza di previsione di attuazione di interventi pluriennali, o da avanzo libero, somme disponibili per l'attuazione di nuovi interventi.

## I campi di intervento

### ✓ **Realizzare azioni nel territorio condivise con i portatori di interessi.**

E' fondamentale che l'Ente Parco operi per essere parte integrante della Comunità locale e si apra alla partecipazione della collettività. Un notevole impegno è stato dedicato a coinvolgere le persone residenti e la cospicua frazione di frequentatori turistici stagionali verso i temi della protezione ambientale e della natura. L'Ente ha avviato una rete di interazioni con i soggetti maggiormente coinvolti per esplorare le aree di concordanza possibili in tema di recupero delle attività agricole. Anche sulla base della piattaforma di relazioni costruite durante l'implementazione della certificazione CETS sono proseguite le azioni da parte del Parco e di numerosi partner per l'ecoturismo. Sono state attivate collaborazioni con i Comuni cofinanziando interventi di miglioramento ambientale ed attivate proficue collaborazioni con associazioni di categoria, associazioni culturali, associazioni ambientaliste ed altre realtà rappresentative dei diversi portatori di interesse.

### ✓ **Attuare la ricerca scientifica e il monitoraggio sul patrimonio naturale a supporto della gestione.**

Per l'Ente Parco rimane strategico ottenere in varie forme il supporto del mondo della ricerca per promuovere una gestione corretta del patrimonio naturale e del territorio da custodire. Sono tuttora in corso numerosi progetti che hanno ricevuto risorse relativamente a programmi finanziati dalla Comunità Europea e dal Ministero dell'Ambiente che, insieme a risorse aggiuntive impegnate direttamente dall'Ente Parco, sono state impiegate per acquisire dati su specie vulnerabili. L'esperienza maturata è confermata dalla positiva realizzazione di esperienze applicative nel settore della gestione, con particolare riferimento all'eradicazione e al controllo delle specie aliene.

✓ **Coinvolgere il mondo giovanile in esperienze di apprendimento sul campo.**

Grazie all'attivazione di partenariati e convenzioni con varie Università, nonché l'assegnazione di borse di studio per laureati meritevoli, sono stati finanziati interventi che hanno consentito di stipulare contratti di collaborazione con giovani ricercatori. L'Ente Parco ospita inoltre stage per studenti universitari per promuovere le competenze delle giovani leve nel campo delle azioni di conservazione. Sono peraltro annualmente confermati i contatti con docenti e dirigenti scolastici per attuare in convenzione con il PNAT progetti di alternanza scuola-lavoro.

✓ **L'educazione ambientale e la sensibilizzazione sui temi della sostenibilità.**

La cultura del "fare il Parco" si è sostanziata anche attraverso un "posizionamento" per indurre comportamenti che esprimono valori culturali improntati al rispetto e alla responsabilità individuale per la tutela ambientale in senso lato. Il coinvolgimento dell'Ente è stato sempre più ricercato quale "testimonial di valore" a supporto delle azioni di interesse comune per migliorare la gestione dei rifiuti, per promuovere la tutela della risorsa idrica, in generale per sviluppare attività economiche collegate al benessere delle popolazioni locali. In questo senso è segnalata una forte richiesta dal territorio di supportare interventi educativi finalizzati alla consapevolezza e responsabilità.

✓ **La collaborazione con il mondo del volontariato.**

Da tempo è stato intrapreso un percorso di confronto con i raggruppamenti del volontariato per sviluppare iniziative di cooperazione. In merito alle azioni di antincendi boschivo l'Ente Parco ha contribuito a fornire presidi di sicurezza ai volontari delle associazioni di protezione civile impegnate nella prevenzione. Il rapporto con le associazioni ambientaliste locali è significativo e sono stati cofinanziati interventi a Legambiente, Italia Nostra, Mare Vivo ed altre associazioni locali presenti con significativi circoli e delegazioni nell'arcipelago toscano. Altri rapporti sono ormai consolidati con il CAI per favorire un'alleanza operativa ai fini del miglioramento della rete sentieristica presente sulle isole dell'Arcipelago Toscano.

✓ **La comunicazione sulle attività dell'Ente.**

L'Ente Parco sviluppa una specifica attività con la redazione di comunicati, l'organizzazione di incontri pubblici, la diffusione di informative tramite i social network più utilizzati. La Carta dei Servizi pubblicata dall'Ente costituisce una risposta oggettiva sulla quale sviluppare il rapporto più stretto con gli utenti. Diverse le azioni di comunicazione, sensibilizzazione e divulgazione condotte attraverso il sito web ufficiale, i social network più importanti e la rete di Centri Visite, Case del Parco e Info-Point che operano nell'Isola d'Elba e nelle altre isole dell'arcipelago toscano.

## 2. LE DIRETTIVE STRATEGICHE

### a. Ambiti strategici e programmazione a breve e medio termine

#### 1. Obiettivi strategici collegati alla mission dell'Ente

L'attività gestionale di ogni Ente pubblico comporta la definizione di obiettivi strategici pluriennali che danno conto del mandato politico degli organi decisionali e rispecchiano la mission dell'Ente. La programmazione di lungo e medio termine viene tradotta in fasi annuali con la previsione di interventi da realizzare attraverso la gestione delle risorse finanziarie umane a disposizione.

Gli obiettivi operativi di breve termine del PNAT sono rappresentati in questa Relazione previsionale al Bilancio 2022 anche con riferimento al quadro complessivo delle azioni che sono state messe in cantiere in passato e che proseguiranno in seguito. Le risorse ripartite nei diversi capitoli del bilancio sottendono pertanto ad interventi e azioni da assumere per realizzare l'attività gestionale nelle varie aree operative. Le indicazioni programmatiche troveranno quindi ulteriore dettaglio nel Ciclo della Performance che detterà gli ambiti prioritari per stabilire obiettivi e risultati attesi, monitorando l'attuazione degli stessi, per valutare i risultati conseguiti dall'Ente. Per dar conto del percorso attuativo, l'Ente Parco perciò predispose la presente Relazione Previsionale includendovi tutta la documentazione necessaria per impostare, a seguire, il Ciclo della Performance.

## **b. Bilancio Pluriennale 2022 – 2023 – 2024**

### *1. I principi della programmazione pluriennale*

Il Bilancio Pluriennale costituisce il progetto di sviluppo dell'attività dell'Ente che deve coniugare le previsioni delle Entrate e le più significative voci di Spese che dovranno essere sostenute per portare a compimento gli obiettivi prefissati. Per questo il Bilancio Pluriennale assume il Piano Triennale delle Opere Pubbliche quale elemento fondamentale della politica gestionale.

Ai sensi delle normative vigenti (art. 128 comma 11, del D.lgs 163 del 12.04.2006 "Codice dei contratti pubblici e relativi lavori servizi e forniture in attuazione delle direttive 2004/17/CE e 2004/18/CE", D.Lgs. 50 del 18.04.2016 e DM n. 14/2018) gli organismi di Diritto Pubblico sono tenuti preventivamente a predisporre ed approvare, nell'esercizio delle loro autonome competenze, un "Programma Triennale" ed i suoi aggiornamenti annuali unitamente all'elenco dei lavori da realizzare nell'anno stesso. Per questo si predispongono le schede sulla base degli schemi tipo per la redazione del Programma Annuale e Triennale, previsti dal Decreto del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti n. 1021/IV del 09.06.2005, nella quale sono specificati gli interventi da attuare. L'amministrazione inserisce in questo documento le priorità sugli investimenti, stabilendo come ripartire le risorse disponibili oltre a quelle destinate al funzionamento ordinario della struttura. Individua anche le necessità finanziarie pluriennali per attuare quegli interventi che saranno sviluppati su più annualità secondo il cronoprogramma prefigurato. Da citare, inoltre, il secondo strumento di programmazione previsto dal D.Lgs. 50 del 18.04.2016 ovvero il Programma Biennale degli acquisti di forniture e servizi che completa i riferimenti per l'attività gestionale dell'Ente Parco.

Nel 2022 l'Ente dovrà confermare gli impegni per completare interventi in parte avviati e per realizzare nuovi progetti coerenti con gli obiettivi di tutela e di sviluppo fissati dalla legge quadro nazionale sulle aree protette e dalle direttive comunitarie.

L'impegno resta comunque quello di integrare le politiche dell'Ente Parco nel contesto locale sviluppando ambiti relazionali di reciproco interesse. Ulteriori azioni verranno garantite per consolidare il supporto al turismo sostenibile, con particolare attenzione a consolidare la fattiva intesa operativa con le associazioni di categoria, per sostenere le aziende agricole che intendono migliorare la loro attività sul territorio, per rafforzare la vigilanza e contrastare il bracconaggio, per aumentare la tutela della biodiversità e la riqualificazione delle aree degradate. Un maggiore dettaglio verrà indicato con riferimenti ai capitoli di spese.

### *2. La road map della programmazione-rendicontazione*

Si tratta della linea di connessione che congiunge i passaggi dalle idee ai fatti concreti. In realtà lo sviluppo lineare assume una rappresentazione circolare poiché la catena di senso produce effetti che inducono ad affinare e rielaborare le politiche per migliorare la gestione. Ogni anno si dichiarano gli intenti e strada facendo si sviluppano gli obiettivi in modalità di gestione adattativa. Rendersi conto per rendere conto è il messaggio che emerge dalla volontà di analizzare il sistema interno per renderlo comprensibile all'esterno cercando di perseguire l'accountability, cioè il nesso tra quanto dichiarato e quanto effettivamente fatto. Il PNAT ha inteso applicare questa formula redigendo tre diverse edizioni del bilancio di sostenibilità, l'ultima delle quali presentato nel luglio 2021 in occasione del 25° anniversario della istituzione del Parco, che mettono in luce la qualità dell'operare dell'Ente evidenziando i risultati raggiunti con indicatori misurabili e oggettivamente riscontrabili, anche in confronto con altre aree protette. E' necessario rafforzare la condivisione dei punti arrivo per implementare e consolidare la fiducia in ambito locale offrendo gli effetti conseguiti con le azioni svolte.

Questo processo intende coinvolgere la struttura operativa interna per rafforzare la comunicazione intrinseca e interagire in modo fattivo con le aspettative esterne dei portatori di interessi e di responsabilità.

**NOTA PRELIMINARE**  
(art. 11 comma 5 DPR 97/2003)

**1. Gli indirizzi per la gestione dell'annualità 2022**

**a. La ripartizione della spesa pubblica per realizzare gli interventi nelle quattro aree**

Il compito della Direzione dell'Ente Parco deve essere improntato ad un'efficace coerenza tra quanto previsto dalla programmazione strategica e la gestione quotidiana della struttura tecnico-amministrativa dell'Ente Parco medesimo articolando al meglio gli obiettivi impartiti dalla Presidenza e dal Consiglio Direttivo attraverso il lavoro dei diversi uffici che sono chiamati a tradurre in progetti, azioni ed attività le indicazioni stabilite dagli organi decisionali, facendo attenzione ad operare in termini di efficacia ed efficienza e a conseguire i servizi da erogare al pubblico ottenendo i risultati prefigurati.

Le finalità dei Parchi comprendono sia obiettivi tecnici correlati alla specificità della missione, sia obiettivi tipici dell'Ente pubblico. Da un lato si deve puntare al soddisfacimento delle aspettative dell'utenza *sensu lato*, dall'altro si deve perseguire la conservazione includendo numerosi riferimenti di natura etica.

Il Bilancio dell'Ente Parco presenta capitoli di spesa contraddistinti per tipologia. Per questo l'attribuzione degli stessi alle 4 aree tematiche include capitoli specifici e capitoli trasversali.

In generale le voci di spesa relative alle 4 aree sono le seguenti:

Area	Voci di spesa incluse nelle diverse aree
<b>NATURALISTICA E AMBIENTALE</b> <b>Tutto ciò che ha a che fare con la conservazione della natura e la tutela dell'ambiente (compresa l'attività di sorveglianza)</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Interventi di tutela e conservazione della biodiversità, della geodiversità e del capitale naturale</li> <li>• Interventi di recupero e miglioramento del patrimonio boschivo e prevenzione incendi</li> <li>• Progetti inerenti la gestione dei siti della Rete Natura 2000</li> <li>• Interventi di contenimento della fauna problematica</li> <li>• Progetti di ricerca scientifica, anche in parternariato</li> <li>• Progetti LIFE Natura, Programmi di cooperazione internazionale, direttiva Biodiversità MATTM, ecc.</li> <li>• Attività, strumenti e attrezzature per la videosorveglianza</li> </ul>
<b>SOCIALE E CULTURALE</b> <b>Tutto ciò che ha a che fare con la fruizione, educazione, valorizzazione beni pubblici e di interesse pubblico</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Progetti e attività di educazione ambientale</li> <li>• Realizzazione, allestimento e gestione delle Case del Parco, Centri Visita e Punti Informativi, musei e spazi espositivi</li> <li>• Itinerari turistici, culturali, naturalistici</li> <li>• Realizzazione di aree attrezzate</li> <li>• Manutenzione ordinaria e straordinaria rete sentieristica</li> <li>• Prodotti a stampa e realizzazione materiali di comunicazione e informazione per il pubblico</li> <li>• Convegni, manifestazioni ed eventi culturali</li> <li>• Interventi di tutela, conservazione e restauro di beni di interesse storico e paesaggistico, archeologico ed artistico</li> <li>• Promozione e valorizzazione della Riserva della Biosfera MAB UNESCO "Isole di Toscana"</li> </ul>
<b>ECONOMIA E SVILUPPO SOSTENIBILE</b> <b>Tutto ciò che ha a che fare con la valorizzazione economica e la sostenibilità di iniziative proprie dell'Ente o in collaborazione</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Azioni ed eventi di promozione dei prodotti del territorio e delle aziende</li> <li>• Azioni per lo sviluppo locale e supporto alle attività economiche sostenibili e coerenti con le finalità del Parco Nazionale e della Riserva della Biosfera MAB UNESCO</li> <li>• Progetti di mobilità lenta e di risparmio energetico</li> <li>• Green Economy</li> <li>• Valorizzazione delle strutture divulgative nell'ambito del Sistema Museale dell'Arcipelago Toscano</li> </ul>

**FUNZIONAMENTO ENTE PARCO**  
**Tutto ciò che ha a che fare con l'organizzazione della struttura per garantire il funzionamento efficiente e la capacità di erogare servizi al pubblico**

- Acquisto di mobili, arredi, attrezzature d'ufficio, auto di servizio
- Acquisto materiale librario, fotografico, opere varie, software, abbonamenti, realizzazione di impianti vari e infrastrutture
- Adeguamento dell'organizzazione alle nuove modalità di lavoro agile
- Spese per gli Organi dell'Ente
- Spese per utenze, materiali di consumo, assicurazioni, spese legali
- Spese per il personale
- Spese manutenzioni immobili dell'Ente e locazioni
- Spese per funzionamento del Reparto PNAT dei Carabinieri Forestali

Il personale dell'Ente concorre a sviluppare gli interventi seguendo il crono-programma preventivato ad inizio anno e periodicamente monitorato. Sotto il coordinamento generale della Direzione sono adottati i provvedimenti per la gestione dei progetti e quelli per tutta l'attività ordinaria che concorre alla realizzazione degli stessi.

**b. Stato di avanzamento degli obiettivi strategici di mandato**

Nel Piano Triennale della Performance per il 2022 l'Ente Parco conferma nella sostanza, con alcune modeste revisioni/integrazioni i tre assi strategici tracciati nel 2021.

I riferimenti generali di indirizzo per il 2022, infatti, comprendono obiettivi con interventi già sviluppati nelle annualità precedenti e nuovi obiettivi operativi.

Asse strategico n. 1	Asse strategico n. 2	Asse strategico n. 3
<b>ATTIVARE POLITICHE PER LA SODDISFAZIONE DEI BISOGNI DELLA COLLETTIVITA'</b>	<b>MODERNIZZARE E MIGLIORARE QUALITATIVAMENTE L'ORGANIZZAZIONE</b>	<b>DARE ATTUAZIONE AI PROGRAMMI PER PERSEGUIRE LA TUTELA DELLA BIODIVERSITA' E DELLA GEODIVERSITA'</b>

**In particolare, nel 2022 si opererà per:**

- ✓ Completare gli interventi strutturali avviati nel triennio precedente che devono essere completati o ultimati.
- ✓ Progettare e realizzare nuovi interventi per valorizzare il territorio perseguendo le finalità dell'Ente Parco che si aggiungeranno a quelli già realizzati.
- ✓ Completare la revisione e l'adozione del Piano del Parco (norme di attuazione e zonizzazione).
- ✓ Completare l'elaborazione ed avviare la procedura per arrivare all'adozione del Regolamento del Parco.
- ✓ Intensificare il monitoraggio sullo stato del capitale naturale nel territorio di competenza per consolidare le azioni di gestione imperniate sulla conservazione *in situ* degli habitat e delle specie.
- ✓ Implementare le attività svolte in partenariato con altri Enti per realizzare i progetti finanziati da fondi comunitari, nazionali e regionali.
- ✓ Promuovere nuove azioni per la tutela e la valorizzazione dello straordinario patrimonio geologico e geominerario che caratterizza le sette isole dell'Arcipelago Toscano.
- ✓ Proseguire nel controllo delle specie problematiche e diminuirne l'impatto sul territorio.
- ✓ Consolidare la sorveglianza a mare e a terra per migliorare la tutela ambientale e favorire la salvaguardia della biodiversità, nonché la repressione degli illeciti attraverso la stipula di convenzione con diversi corpi di polizia.



- ✓ Potenziare l'offerta di servizi di fruizione a diretta gestione dell'Ente Parco, con particolare riferimento alle isole minori, anche al fine di promuovere l'occupazione giovanile ricorrendo prioritariamente alle Guide Parco per qualificare l'offerta ecoturistica.
- ✓ Consolidare le relazioni con i diversi stakeholder che operano nel contesto territoriale dell'Arcipelago Toscano con l'obiettivo di mettere in campo azioni strategiche comuni con particolare riferimento alle politiche ambientali, turistiche e di gestione del territorio.
- ✓ Rafforzare l'alleanza con il mondo del turismo e dell'imprenditoria locale, attraverso l'implementazione della certificazione CETS, impegnandosi per dare piena attuazione agli interventi inclusi nel Piano d'Azione.
- ✓ Implementare la comunicazione verso l'esterno proseguendo l'impegno assunto per rendicontare programmi ed azioni (Bilancio di Sostenibilità).
- ✓ Aggiornare la Carta dei Servizi dell'Ente rafforzando i momenti pubblici di comunicazione istituzionale per dar conto alle diverse categorie di utenti dell'operato del Parco ed aumentare la trasparenza.
- ✓ Adottare misure idonee per prevenire e contrastare la corruzione mobilitando risorse per la formazione del personale, introducendo prassi di controllo interno ed altre misure per la riduzione del rischio, in ottemperanza al Piano Triennale Anticorruzione e Trasparenza.
- ✓ Accrescere l'efficienza operativa della struttura per migliorare i servizi al cittadino incrementando le procedure digitalizzate e on line.
- ✓ Implementare le misure specifiche per migliorare il benessere organizzativo del personale.

### **c. Indirizzi operativi assegnati al Direttore per l'utilizzo delle risorse finanziarie e umane**

Con riferimento al quadro delle risorse finanziarie disponibili e alle competenze operative ripartite nei quattro Uffici si assegnano alla Direzione i seguenti indirizzi operativi per sviluppare tecnicamente la programmazione annuale degli interventi, assicurare la corretta gestione esecutiva rispettando i tempi, dandone conto attraverso il monitoraggio.

#### **Prosecuzione interventi parzialmente avviati**

1. Prosecuzione delle azioni che porteranno alla piena riqualificazione della zona umida di Mola per ripristinare la funzionalità idrologica del biotopo e ricreare ambienti di rifugio per la biodiversità.
2. Prosecuzione dei lavori di restauro dell'immobile demaniale Casa dell'Agronomo avviati nel corso del 2019 e procedere alla conseguente sistemazione espositiva dei locali interni destinati ad ospitare gli spazi divulgativi relativi alle caratteristiche ambientali dell'Isola di Pianosa
3. Completamento degli interventi presso la Villa romana di Giannutri, attraverso la realizzazione di quelli di competenza del Parco e di quelli in precedenza a carico della Soprintendenza di Siena e Grosseto.
4. Prosecuzione dell'attività di supporto e di monitoraggio delle procedure in capo al Comune del Giglio cui è stato delegato l'iter per la progettazione e l'appalto dei lavori per riqualificare il complesso museale a Giglio Castello (Rocca Pisana), compreso l'avvio delle procedure per la realizzazione degli allestimenti espositivi interni.
5. Prosecuzione dei progetti attivati in collaborazione con altri Parchi Nazionali nell'ambito delle azioni previste dalla Direttiva MATTM sulla Biodiversità con riferimento alle linee di azione promosse dal Ministro della Transizione Ecologica (ex Ministero dell'Ambiente), completando gli interventi programmati nelle annualità precedenti.
6. Prosecuzione delle attività di manutenzione e di divulgazione presso l'Orto dei Semplici Elbano, in Comune di Rio, sulla base di accordo convenzionale con la locale associazione.
7. Prosecuzione delle azioni previste dai diversi progetti finanziati con fondi comunitari quali RestoConLife, Plastic Buster, Neptune, LetsgoGiglio.
8. Implementazione del progetto relativo alla presenza della popolazione di Falco pescatore nell'area tirrenica mediante nuovi interventi volti a favorire l'insediamento di coppie riproduttrici nei siti idonei dell'Arcipelago.
9. Prosecuzione delle attività volte al controllo degli Ungulati per ridurre l'incidenza dei danni sul territorio intensificando le azioni di prelievo del muflone e del cinghiale nel territorio del Parco.



10. Prosecuzione delle azioni previste dal progetto PIT, avviate nel corso 2018, con coordinamento e capofilato garantito dall'Università di Firenze-Dipartimento Agricoltura.
11. Completamento dei lavori di riqualificazione del percorso naturalistico per non vedenti presso l'area verde attrezzata del Monte Perone all'Isola d'Elba.
12. Prosecuzione del progetto di monitoraggio relativamente alla presenza delle tartarughe di mare nelle spiagge dell'Isola d'Elba in collaborazione con Legambiente Arcipelago Toscano
13. Prosecuzione delle attività finalizzate all'attuazione degli interventi finalizzati alla realizzazione di strutture ad uso pubblico in area comunale nell'Isola di Giannutri – Comune di Isola del Giglio.
14. Consolidamento della gamma dei servizi di fruizione a gestione diretta del Parco in materia di fruizione delle diverse isole dell'arcipelago toscano (Elba, Pianosa, Montecristo, Gorgona, Capraia, Giglio, Giannutri).
15. Prosecuzione delle attività di manutenzione del territorio nelle isole di Pianosa e di Gorgona sulla base degli accordi convenzionali stipulati con le direzioni delle case penali di Porto Azzurro e di Livorno.
16. Implementazione delle attività di promozione e divulgazione relativamente alla Riserva della Biosfera MAB UNESCO "Isole di Toscana".
17. Prosecuzione delle azioni di cui ai diversi interventi finanziati dal MATTM finalizzati alla mitigazione e all'adattamento ai cambiamenti climatici, efficienza energetica del patrimonio immobiliare pubblico nella disponibilità dell'Ente Parco e gestione forestale sostenibile ("Parchi per il Clima 2019", "Parchi per il Clima 2020").
18. Prosecuzione degli interventi pluriennali nei siti Rete Natura 2000 finanziati dal Ministero dell'Ambiente con fondi specifici del 2020.
19. Completamento della predisposizione della documentazione ed avvio dell'iter di approvazione relativamente ai Piani di Gestione delle ZSC/ZPS dell'Elba al fine di consolidare le misure di tutela di specie e habitat.
20. Completamento della revisione e conseguente adozione del Piano del Parco (norme di attuazione e zonizzazione a terra e a mare).
21. Completamento dell'iter per l'adozione del Regolamento del Parco.
22. Completamento dell'iter per l'adozione del Piano Antincendio Boschivo.
23. Attuazione del Piano di Azione della Riserva della Biosfera MAB UNESCO "Isole di Toscana".
24. Prosecuzione della fase di progettazione relativa all'allestimento del Centro di Interpretazione del Santuario Internazionale dei Mammiferi Marini "Pelagos" presso l'edificio denominato "le Galeazze" nel centro storico di Portoferraio.

## **Nuovi interventi**

1. Programmazione e realizzazione del calendario 2022 di eventi, visite guidate e attività di fruizione che interessino tutto l'Arcipelago Toscano e che coinvolgano diverse realtà, associazioni e operatori locali, da promuovere e realizzare attraverso il sistema InfoPark.
2. Attuazione degli interventi relativi alla realizzazione di scala antincendio al servizio della struttura che ospita il Museo delle Scienze Geologiche e Archeologiche nell'Isola di Pianosa.
3. Realizzazione di nuovi servizi igienici pubblici presso l'Isola di Pianosa in collaborazione con l'Amministrazione Comunale di Campo nell'Elba.
4. Attuazione interventi per la riqualificazione e l'aggiornamento degli spazi espositivi all'interno della struttura adibita a Punto informativo InfoPark presso le dune di Lacona, Capoliveri.
5. Attuazione del piano generale di manutenzione della rete sentieristica del PNAT relativamente all'annualità 2022 anche alla luce dei contributi dedicati ottenuti da parte del Ministero della Transizione Ecologica.
6. Attivazione delle procedure relative ai diversi interventi finanziati dal MATTM finalizzati alla mitigazione e all'adattamento ai cambiamenti climatici, efficienza energetica del patrimonio immobiliare pubblico nella disponibilità dell'Ente Parco e gestione forestale sostenibile relativamente al bando "Parchi per il Clima 2021".
7. Predisposizione del nuovo Bilancio di Sostenibilità aggiornato al 2021.
8. Attuazione di nuove iniziative finalizzate alla valorizzazione del patrimonio geologico e geominerario dell'Arcipelago Toscano.

9. Rinnovo dei rapporti convenzionali con il Reparto Carabinieri Parco (Piano Operativo 2022) per l'area protetta a terra, nonché con la Capitaneria di Porto – Guardia Costiera e la Guardia di Finanza per quel che riguarda le aree protette a mare.
10. Attuazione degli interventi finalizzati all'implementazione ed alla manutenzione del sistema di videosorveglianza operante nelle diverse isole con il conseguimento di un assetto definitivo della rete di controllo.
11. Progettazione e messa in opera delle boe perimetrali relativamente alle zone di maggiore protezione delle aree di estensione a mare del Parco Nazionale nell'Isola di Capraia.
12. Riqualificazione di struttura demaniale in loc, Albereto (Portoferraio) da destinare a magazzino al servizio dell'Ente Parco e del Reparto Carabinieri Parco.
13. Avvio progettazione relativa ai diversi interventi finanziati dal MiTE finalizzati alla mitigazione e all'adattamento ai cambiamenti climatici, efficienza energetica del patrimonio immobiliare pubblico nella disponibilità dell'Ente Parco e gestione forestale sostenibile, di cui al bando "Parchi per il Clima 2021".
14. Avvio delle azioni previste dal nuovo progetto finanziato dal Programma Life dal titolo "Life Sea.Net".
15. Avvio attuazione del progetto per il monitoraggio della Foca monaca nelle isole dell'Arcipelago Toscano sulla base della collaborazione scientifica di ISPRA e con un cofinanziamento di Blue Marine Foundation.

#### d. Risultati da conseguire nelle aree tematiche in relazione ai tre assi strategici

Asse strategico n. 1	Asse strategico n. 2	Asse strategico n. 3
<b>ATTIVARE POLITICHE PER LA SODDISFAZIONE DEI BISOGNI DELLA COLLETTIVITA'</b>	<b>MODERNIZZARE E MIGLIORARE QUALITATIVAMENTE L'ORGANIZZAZIONE</b>	<b>DARE ATTUAZIONE AI PROGRAMMI PER PERSEGUIRE LA TUTELA DELLA BIODIVERSITA' E DELLA GEODIVERSITA'</b>
Accrescere la consapevolezza delle comunità locali rispetto ai valori dell'area protetta	Consolidare le attività presso le strutture didattiche e divulgative del PNAT e della Riserva MAB UNESCO al fine di sensibilizzare il pubblico relativamente alle nuove sfide strategiche in campo ambientale	Programmare ed attuare interventi finalizzati a riqualificare gli habitat e a garantire la conservazione delle specie di interesse conservazionistico
Migliorare la fruizione del Parco e della Riserva della Biosfera MAB UNESCO fornendo nuovi servizi e nuovi spazi divulgativi	Implementare le azioni di digitalizzazione delle procedure per migliorare l'accesso dell'utenza ai servizi erogati dall'Ente Parco	Programmare ed attuare progetti ed azioni finalizzate alla valorizzazione del patrimonio geologico e geominerario dell'Arcipelago Toscano
Promuovere azioni ed interventi a favore di uno sviluppo economico sostenibile del territorio	Migliorare l'organizzazione gestionale interna ai fini di una sempre più efficace azione amministrativa e tecnica da parte dell'Ente Parco	Aggiornare ed implementare gli strumenti gestionali e regolamentari ai sensi delle normative vigenti (Piano del Parco, Regolamento del Parco, Piano Antincendio Boschivo)
Dare conto dell'operato dell'Ente Parco attraverso nuove modalità ed azioni di comunicazione e di coinvolgimento del pubblico	Consolidare ed incrementare i rapporti di collaborazione e le relazioni con le pubbliche amministrazioni, le istituzioni e le diverse associazioni a favore dell'attuazione di politiche condivise di tutela ambientale e di sviluppo compatibile	Attuare interventi finalizzati a contrastare i cambiamenti climatici a tutela del capitale naturale e dei servizi ecosistemici presenti nell'area naturale protetta

## e. Dal Bilancio di Previsione al Ciclo della Performance 2022

<b>OBIETTIVI</b>	<b>G</b>	<b>F</b>	<b>M</b>	<b>A</b>	<b>M</b>	<b>G</b>	<b>L</b>	<b>A</b>	<b>S</b>	<b>O</b>	<b>N</b>	<b>D</b>
<b>ASSEGNATI ALLA STRUTTURA</b> Allegato 4 Piano Performance 2022	<b>x</b>											
<b>OBIETTIVI DELLA DIREZIONE</b> Allegato 4 Piano Performance 2022	<b>x</b>											
<b>OBIETTIVI DEGLI UFFICI e DEI DIPENDENTI</b> Provvedimento Direzione conseguente al Piano Performance		<b>x</b>										
<b>MONITORAGGIO</b> Stato di avanzamento delle attività con report semestrale						<b>x</b>						<b>x</b>

Queste indicazioni saranno sviluppate nel Piano della Performance che verrà predisposto dalla Direzione con il coinvolgimento del personale per avviare il nuovo Ciclo della Performance 2022 entro la scadenza del 31.01.2022.

Il Presidente

*Dr. Giampiero Sammuri*



## ALLEGATO TECNICO

(art. 11 comma 7 DPR 97/2003)

### Introduzione

Nel seguente Allegato Tecnico, ai sensi dell'art. 11, comma 7, del D.P.R. n°97/2003, per ciascuna voce di spesa sono stati definiti:

- il carattere giuridicamente obbligatorio o discrezionale della spesa con rinvio alle relative disposizioni normative;
- i criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni, con particolare riguardo alla spesa corrente di carattere discrezionale.

Si è ritenuto opportuno, per completezza, fornire informazioni specifiche anche per le Entrate.

## LE RISULTANZE CONTABILI DEL BILANCIO PREVENTIVO 2022

### ENTRATE

#### Considerazioni tecniche

Le risorse di cui un Ente Parco può disporre sono costituite da:

**Entrate Correnti** (*Titolo I: Entrate Contributive, Entrate derivanti da Trasferimenti Correnti, Altre Entrate*), **Entrate in Conto Capitale** (*Titolo II: Entrate per alienazione beni patrimoniali e riscossione crediti, Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale, Accensione di prestiti*), **Entrate da Gestioni speciali** (*Titolo III*), ed infine, da movimenti di risorse di terzi quali le **Entrate per Partite di Giro** (*Titolo IV*).

Le Entrate di competenza costituiscono "l'asse portante" dell'intero bilancio dell'Ente Parco. La dimensione che assume la gestione economica e finanziaria dell'Ente dipende dal volume di risorse che vengono reperite, quindi utilizzabili successivamente nella gestione delle Uscite Correnti e quelle in Conto Capitale (Investimenti). L'Ente, per programmare correttamente l'attività di spesa, deve infatti conoscere quali sono i mezzi finanziari a disposizione.

Come prima posta delle Entrate viene iscritto l'avanzo di amministrazione presunto al 31 dicembre 2021, pari ad € 11.540.475,00 come risultante dalla tabella dimostrativa (allegato 7). Nella già menzionata tabella sono anche indicati i singoli stanziamenti di spesa relativi all'utilizzazione del presunto avanzo di amministrazione anzidetto.

Per il 2022, è stato previsto un contributo ordinario da parte dello Stato di € 3.300.000,00 conforme a quello accertato per l'anno 2021 comprensivo delle spese obbligatorie 2022 e del contributo destinato al finanziamento delle attività della Direttiva annuale del Ministro dell'Ambiente. Si precisa che i fondi trasferiti dal Ministero della Transizione Ecologica sono al netto di € 43.252,23, pari al 10% (art. 8 comma 3 D.L. 95/2012) e di € 21.626,11 corrispondente al 5% (art. 8 comma 5 del D.L. 66/2014) delle spese per consumi intermedi dell'anno 2010.

Nel bilancio di previsione sono previsti contributi relativi al finanziamento di un nuovo progetto Life "Sea.Net" azioni urgenti per l'attuazione della rete Natura 2000 marina. Il progetto partirà il 01 gennaio 2022 e terminerà il 31 dicembre 2025. Il capo fila del progetto è Legambiente mentre l'Ente Parco è uno dei beneficiari del contributo europeo. La sua quota di partecipazione ammonta a € 360.000,00 di cui € 180.000,00 finanziati dalla Comunità Europea. In bilancio, nella parte entrata è iscritta la quota dell'anno 2022 pari a € 45.000,00 quale contributo europeo e in uscita € 90.000,00 tenendo conto delle risorse proprie.

Nel bilancio è presente, inoltre la quota di € 146.469,97 quale contributo 2022 di competenza della Comunità Europea del progetto LETSGO GIGLIO in esecuzione dal 2019.

Tra i contributi è stato allocato il contributo della Fondazione Blu Marine Foundation di € 50.000,00 per il finanziamento di uno studio sulla foca monaca.

Le Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi ammontano a € 690.800,00 tra cui la vendita e la commercializzazione di materiale promozionale, di servizi presso l'Isola di Pianosa l'Isola di Giannutri e quella di Montecristo, l'incasso dei diritti di ingresso alle aree protette a terra delle isole di Pianosa, Giannutri e il Giglio e i diritti di accesso all'Area Marina di interesse nazionale di Pianosa.

Come entrate in conto capitale non sono previste risorse.





**PREVISIONE DELLE ENTRATE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2022  
RIASSUNTO PER TITOLI**

**1.1 ENTRATE CORRENTI – TITOLO I**

**1.1.1 Entrate contributive**

In questa unità previsionale non vi sono entrate per l'Ente Parco per cui viene ad essere mero titolo iscritto e non costituisce soggetto contabile attivo.

**1.1.2 Entrate derivanti da trasferimenti correnti**

Come già detto nell'introduzione questa unità costituisce insieme alle entrate proprie il maggior finanziamento per l'Ente Parco.

**1.1.3 Altre Entrate**

In questa unità sono iscritte le voci di entrate proprie derivanti da attività istituzionali dell'Ente.

**1.1 Entrate Correnti – Titolo I**

<b>1.1.1 Entrate Contributive:</b> .....	€	<b>0,00</b>
<b>1.1.2 Entrate da trasferimenti correnti</b> .....	€	<b>3.191.469,97</b>
1.1.2.1 Entrate da parte dello Stato	€	<b>3.300.000,00</b>
1.1.2.2 Entrate da trasferimenti da parte della Regione	€	<b>0,00</b>
1.1.2.4 Entrate da trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico	€	<b>191.469,97</b>
<b>1.1.3 Altre Entrate</b> .....	€	<b>866.200,00</b>
1.1.3.1 Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	€	<b>690.800,00</b>
1.1.3.2 Redditi e proventi patrimoniali	€	<b>200,00</b>
1.1.3.3 Poste correttive e compensative di uscite correnti	€	<b>4.200,00</b>
1.1.3.4 Entrate non classificabili in altre voci	€	<b>171.000,00</b>
<b>TOTALE TITOLO I</b> .....	€	<b>4.357.669,97</b>

**1.2 ENTRATE IN CONTO CAPITALE – TITOLO II**

**1.2.1 Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti**

Non sono previste risorse finanziarie nelle unità che rilevano le entrate previsionali relative all'alienazione di immobili o alla cessione di beni immobiliari.

**1.2.2 Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale**

Non sono previste risorse finanziarie relative alle entrate in conto capitale.

**1.2.3 Entrate derivanti da accensione di prestiti**

Non vengono previste entrate.

**1.2 Entrate in conto capitale – Titolo II**

<b>1.2.1. Entrate per alienazione dei beni patrimoniali e riscossione crediti</b> ...	€	<b>0,00</b>
<b>1.2.2 Entrate derivanti da trasferimenti c/capitale</b> .....	€	<b>0,00</b>
<b>1.2.3 Accensione di prestiti</b> .....	€	<b>0,00</b>
<b>TOTALE TITOLO II</b> .....	€	<b>0,00</b>



### 1.3 GESTIONI SPECIALI – TITOLO III

**TOTALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI.....€ \_\_\_\_\_ 0**

### 1.4 PARTITE DI GIRO – TITOLO IV

#### **1.4.1 Entrate aventi natura di partite di giro**

L'unità in oggetto non costituisce entrata propria dell'Ente. Quindi è ininfluente come entrata attiva per la formulazione della spesa. In essa vengono iscritte tutte le somme riscosse per conto di terzi ed a questi successivamente girate. Voci previdenziali, ritenute su prestazioni professionali e ritenute diverse.

#### **RIEPILOGO DELLE ENTRATE PER TITOLI**

<b>Titolo I</b> .....	€	<b>4.357.669,97</b>
<b>Titolo II</b> .....	€	<b>0,00</b>
<b>Titolo III</b> .....	€	<b>0,00</b>
<b>Titolo IV</b> .....	€	<b>855.000,00</b>
<b>TOTALE DELLE ENTRATE</b> .....	€	<b>5.212.669,97</b>
<b>Avanzo di Amministrazione presunto</b> .....	€	<b>11.540.475,00</b>
<b>TOTALE GENERALE ENTRATE</b> .....	€	<b>16.753.144,97</b>

### **USCITE**

#### **Considerazioni tecniche**

Le Uscite di un Ente Parco sono costituite da:

**Uscite Correnti** (*Titolo I: Funzionamento; Interventi diversi; Oneri comuni; Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi; Accantonamento a fondi rischi ed oneri*), **Uscite in conto capitale** (*Titolo II: Investimenti; Oneri comuni; Accantonamenti per uscite future; Accantonamento per ripristino Investimenti*), **Uscite da Gestioni speciali** (*Titolo III*) e da movimenti di risorse di terzi quali le **Uscite per Partite di giro** (*Titolo IV*).

Il volume complessivo di risorse spendibile dal Parco è dato dall'entità delle Entrate accertabili. L'Ente deve utilizzare al meglio la propria capacità di spesa mantenendo un costante equilibrio di Bilancio. La ricerca dell'efficienza (capacità di spendere secondo il programma adottato), dell'efficacia (capacità di spendere soddisfacendo le reali esigenze delle popolazioni nel completo rispetto dell'integrità delle risorse naturali) e dell'economicità (raggiungimento degli obiettivi prefissati spendendo il meno possibile), deve essere compatibile con il mantenimento costante dell'equilibrio tra Entrate ed Uscite.

### **PREVISIONE DELLE USCITE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2022 RIASSUNTO PER TITOLI**

#### **1.1 USCITE CORRENTI - TITOLO I**

##### **1.1.1 Funzionamento**

In questa unità sono iscritte tutte le voci che contribuiscono al funzionamento dell'Ente. Sono presenti le uscite per gli organi dell'Ente ed il personale con i rispettivi oneri quali contributi previdenziali, più le uscite per l'acquisizione dei beni di consumo e dei servizi.

##### **- Uscite per gli organi dell'Ente € 15.272,72;**

Nel capitolo 101.9 non sono state calcolate le uscite per l'indennità di carica del Presidente in quanto l'incarico per il Dr. Giampiero Sammuri nominato con decreto del Ministro dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare n°346 del 15 dicembre 2017 è a titolo gratuito ai sensi dell'art. 5 comma 9 del Decreto-legge n°95/2012. Non sono state previste uscite né per le indennità spettanti né per i gettoni di presenza così come recepito dallo Statuto dell'Ente Parco approvato con Provvedimento d'urgenza del Presidente n°23 del 17 luglio 2013, per quanto riguarda il Vicepresidente e i componenti della Giunta Esecutiva e del Consiglio Direttivo. Le uscite del Collegio dei Revisori dei Conti sono state calcolate considerando le indennità dovute ai membri in carica ridotte

solo del 10% così come previsto dall'art. 1 comma 58 della legge 266/2005. È escluso il carattere onorifico di tale attività così come previsto dalla Circolare n°2 del 05 febbraio 2012 del Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato del Ministero dell'Economia e delle Finanze e dal Decreto Legge n°5 del 9 febbraio 2012 art. 35. La riduzione di spesa conseguente all'applicazione del comma 3 dell'art. 6 del D.L. 78/2010 sopra citato per i compensi che avrebbe percepito il Presidente se non fosse stato un incarico a titolo gratuito e i membri del Collegio dei Revisori ammonta a € 4.073,70 che verrà versata allo Stato nel mese di ottobre 2022 secondo le indicazioni della circolare emanata dal Ministero dell'Economia e delle Finanze n°11 del 09 aprile 2021. Inoltre, si è tenuto conto dei rimborsi di missione necessari per raggiungere la sede dell'Ente per i membri che partecipano alle riunioni del Consiglio Direttivo. Gli stanziamenti necessari per questa fattispecie di uscite sommate allo stanziamento nel capitolo 401.9 (Organismo Interno di Valutazione) sono stati calcolati al lordo della riduzione del 30% della spesa complessiva sostenuta nel 2007, in quanto, come chiarito dalla Circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze n°36 del 23.12.2008, la disposizione prevista dall'art. 61 D.L. n°112 del 25.06.2008 non si applica agli organi di direzione, amministrazione e controllo dell'Ente. Per quanto riguarda i rimborsi di missione dovuti agli Organi, lo stanziamento è stato determinato secondo le disposizioni dell'art. 6 comma 12 del D.L. 78/2010: € 3.470,05 per le missioni del Presidente, Vicepresidente e Consiglieri; € 721,00 per le missioni dei revisori e € 4.191,05 da versare allo Stato nel mese di ottobre 2022. Si precisa inoltre che per il rimborso delle spese di viaggio sostenute dal Presidente e dai componenti del Consiglio Direttivo per raggiungere la sede istituzionale si applicano le disposizioni previste dalla nota del Ministero dell'Economia e delle Finanze trasmessa dal Ministero vigilante con prot. 0042364/PNM del 02 agosto 2013. Tali spese sono previste nel capitolo 107.9 "rimborsi spese di trasferta per attività organi dell'Ente Parco" con una disponibilità di € 5.000,00. Si precisa che l'importo dei versamenti delle riduzioni di spesa sopra descritti sono maggiorati del 10% come previsto dalla legge di Bilancio n°160/2019.

✓ **Oneri per il personale in attività di servizio € 961.202,58;**

Uscite previste per il Personale in servizio a tempo indeterminato e determinato in qualità di Direttore.

Le previsioni di spesa sono calcolate considerando 21 unità di personale a tempo indeterminato e n°1 Direttore a tempo determinato. Il D.P.C.M. del 23 gennaio 2013, che recepisce le disposizioni del D.L. 95/2012, ha disposto la dotazione organica vigente composta da 21 unità a tempo indeterminato e n°1 direttore a tempo determinato. Attualmente la dotazione organica risulta coperta per n°19 unità di personale a tempo indeterminato e n°1 direttore a tempo determinato. Non sono previste disponibilità economiche per l'assunzione di personale a tempo determinato in quanto l'Ente con Delibera del Consiglio Direttivo n°62 del 19 dicembre 2017 ha destinato le risorse previste dall'art. 9 comma 28 del D.L. 78/2010 alla stabilizzazione di due lavoratori precari che hanno maturato i requisiti previsti dall'art. 20 comma 2 del D.L. 75/2017. Tale stabilizzazione è stata autorizzata con il D.P.C.M. del 15 novembre 2018.

Le disponibilità presenti nel bilancio 2022 comprendono le spese per stipendi, compensi incentivanti, oneri previdenziali, missioni, corsi di formazione e servizi sociali ed assistenziali, ed oneri accessori. Si precisa che lo stipendio del Direttore che complessivamente ammonta a € 102.127,66 ai sensi del contratto stipulato il 1° agosto 2018 con il direttore nominato con decreto del Ministro dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare DEC n°150 dell'08 maggio 2018 in vigore da agosto 2018 non è stato ridotto del 5% per la parte eccedente € 90.000,00 in considerazione della sentenza della Corte dei conti n°223/2012 che dichiara illegittima la riduzione. Le disponibilità per i corsi di formazione sono state calcolate sulla spesa dell'anno 2009 ridotta del 50% per cui € 4.313,00 sul capitolo 210.9 e la restante frazione del 50% di € 4.313,00 saranno versate allo Stato (art. 6 comma 13 D.L. 78/2010). Lo stanziamento per il pagamento del lavoro straordinario è stato quantificato in € 8.850,60 relativamente alla istituzione del fondo destinato allo straordinario in base all'art. 30 del CCNL 1999 degli EPNE. Tali risorse sono state quantificate in € 8.850,60 importo ritenuto congruo con i criteri indicati dall'Aran nel parere n°7082/2016 del 12 settembre 2016.

Le spese di cui sopra sono calcolate con riferimento al Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro delle Funzioni Centrali sottoscritto il 12 febbraio 2018 ed ai Contratti Integrativi vigenti ad oggi. Nei capitoli degli stipendi è stata considerata l'indennità di vacanza contrattuale che, in virtù dell'art. 2, comma 35, della legge finanziaria per l'anno 2009 obbliga l'Ente al pagamento dell'indennità anzidetta in caso di mancato rinnovo del contratto di lavoro. Sul capitolo "Fondo speciale per i rinnovi contrattuali" è previsto uno stanziamento di € 51.921,91 calcolato secondo le disposizioni previste dalla circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze n°11 del 09 aprile 2021 in materia di oneri relativi ai rinnovi contrattuali per il triennio 2019-2021. Per quanto riguarda i rimborsi di missione lo stanziamento è stato determinato secondo le disposizioni dell'art. 6 comma 12 del D.L. 78/2010 per cui € 8.151,00 per le missioni nazionali, € 443,00 per quelle estere ed € 8.594,00 saranno versate

allo Stato nel mese di ottobre 2022. Le risorse destinate alla contrattazione integrativa sono state determinate secondo le indicazioni dell'art. 67 del D.L. 112 del 25.06.08 rispettando i limiti dell'art. 23 del D.L. 78/2017 e delle disposizioni del CCNL del 12 febbraio 2018 sopra richiamato. La somma proveniente dalla riduzione della spesa in materia di contrattazione integrativa sarà versata entro il mese di ottobre 2022 all'entrata del Bilancio dello Stato.

✓ **Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi € 542.588,44;**

La legge di bilancio 2020 n.160/2019, prevede che a decorrere dal 1° gennaio 2020, cessano di applicarsi le riduzioni di spesa previste dalle norme di cui all'allegato A dell'art. 1 comma 590 della legge stessa. La norma prevede inoltre, che non è possibile effettuare spese per l'acquisto di beni e servizi per un importo superiore al valore medio sostenuto per le medesime finalità negli esercizi finanziari 2016, 2017 e 2018 come risultante dai relativi rendiconti deliberati. Il legislatore ha individuato le voci di spesa per l'acquisto di beni e servizi con le corrispondenti voci in conto competenza del piano dei conti integrato previsto dal regolamento di cui al DPR 132/2013. In particolare, come risulta dai rendiconti 2016, 2017 e 2018 la media della spesa sostenuta per la categoria dei beni e servizi, calcolata secondo il piano dei conti integrato previsto dal regolamento di cui al decreto del Presidente della Repubblica n°132/2013 ammonta ad € 2.015.125,46. Tale limite potrà, con l'approvazione del Rendiconto 2021, essere aumentato dall'ammontare delle maggiori entrate accertate nell'anno 2021 rispetto all'anno 2018. L'ammontare della disponibilità per le spese per beni e servizi inserito nel bilancio di Previsione 2022 ammonta a € 2.007.722,70. Si precisa che non hanno concorso alla determinazione del limite le entrate relative alle risorse destinate alla spesa in conto capitale, quelle finalizzate o vincolate da norme di legge e quelle collegate all'attuazione delle misure per contrastare l'emergenza sanitaria COVID-19.

Si procede all'analisi dei singoli capitoli di uscita:

- ✓ Cap. 401.9 "Servizi del nucleo di valutazione" € 4.500,00 tale voce è stata calcolata in base al contratto vigente con l'Organismo Indipendente per la Valutazione così come previsto dall'art. 14 comma 11 del Decreto Legislativo n°150/2009 (riforma Brunetta);
- ✓ Cap. 402.9 "Uscite per acqua, gas ed energia elettrica" € 5.000,00 tale voce, riguarda le spese per acqua necessarie per il mantenimento in efficienza delle sedi dell'Ente;
- ✓ Cap. 405. (1.2.3) "Premi di assicurazioni" € 74.400,00 il cui ammontare è stato determinato sulla base della previsione del broker suddivise in premi di assicurazione su beni mobili, immobili e responsabilità civile verso terzi;
- ✓ Cap. 407.9 "Spese di pulizia" € 23.000,00 tale voce è stata calcolata sulla base dei contratti in essere per le pulizie della sede dell'Ente Parco e dei bagni siti presso l'Isola di Giannutri;
- ✓ Cap. 410.9 "Uscite postali e telegrafiche" € 2.500,00 per tale voce di spesa necessaria all'inoltro della corrispondenza, l'importo è stato determinato operando una riduzione della spesa impegnata nell'anno 2009 che era pari ad € 5.596,00;
- ✓ Cap. 411.9 "Uscite per pubblicazioni uso ufficio" € 1.000,00 tale voce, di carattere discrezionale, è calcolata sulla base della media degli anni precedenti;
- ✓ Cap. 412. (1.9) "Acquisto di materiali di consumo e noleggio di materiale tecnico" € 17.500,00 la voce di spesa, di carattere discrezionale, viene utilizzata per l'acquisto di materiali di consumo necessari al funzionamento degli uffici con specifica indicazione della spesa per carta, cancelleria e stampati pari a € 2.500,00;
- ✓ Cap. 414.9 "Uscite per elaborazione dati" € 3.000,00 spesa calcolata sulla base degli anni precedenti per la gestione contabilità;
- ✓ Cap. 415. (1.2.) "Uscite per spese telefoniche" € 12.100,00 tale voce di spesa tiene conto delle esigenze che derivano dal sistema di videosorveglianza con indicazione della spesa per telefonia fissa pari a € 9.600,00 e di quella per quella mobile pari a € 2.500,00;
- ✓ Cap. 417.9 "Canoni di locazione immobili" € 35.000,00 tale voce comprende i canoni di locazione per la sede del Raggruppamento Carabinieri Parchi dell'Isola del Giglio e il magazzino dell'Ente all'Isola d'Elba. Le locazioni sono state determinate sulla base dei contratti di locazione vigenti. Per l'anno 2022 sono previsti gli aggiornamenti ISTAT;
- ✓ Cap. 418.9 "Uscite per gestione dell'Isola di Pianosa" € 16.018,00. Si tratta di somme stanziare per attività gestionali calcolate in base ad accordi operativi con il Comune di Campo nell'Elba nel cui territorio ricade l'isola di Pianosa;
- ✓ Cap. 419.9 "Uscite per energia elettrica" € 22.000,00 spesa che tiene conto della media degli anni

precedenti e dell'adesione da parte dell'Ente Parco alla Convenzione Consip (aggiudicatario a A2A Energia S.p.A.);

- ✓ Cap. 420.9 "Uscite per manutenzione e riparazione arredi, attrezzature e macchine da ufficio" € 25.000,00 tale voce, di carattere discrezionale, comprende le spese necessarie per il mantenimento in efficienza delle attrezzature dei macchinari e del campo boe di Pianosa;
- ✓ Cap. 422.9 "Acquisto beni art. 5 comma 2 regolamento per la gestione dei beni mobili ed immobili del PNAT" € 4.000,00 tale voce, di carattere discrezionale, riguarda le spese necessarie per l'acquisto dei beni di valore inferiore a € 150,00;
- ✓ Cap. 423.9 "Uscite per la messa in sicurezza "ex Caserma Teseo Tesei" € 165,00 tale voce riguarda le spese residue utilizzabili per la messa in sicurezza dell'immobile derivanti da un finanziamento assegnato a tal fine dal Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare;
- ✓ Cap. 430.9 "Manutenzione, noleggio ed esercizio di mezzi di trasporto" € 345,44 tale voce riguarda le spese necessarie per il mantenimento in efficienza dei mezzi dell'Ente immatricolati secondo l'art. 54 lettera A del codice della strada destinati al trasporto delle persone soggetti ai limiti stabiliti dall'art. 15 comma 1 del D.L. 66/2014 che ammontano a € 2.214,53;
- ✓ Cap. 431.9 "Manutenzione, noleggio ed esercizio di mezzi di trasporto non immatricolati secondo l'art. 54 lettera A del codice della strada" € 12.000,00 tale voce, di carattere discrezionale, riguarda le spese necessarie per il mantenimento in efficienza dei mezzi dell'Ente non immatricolati secondo l'art. 54 lettera A del codice della strada destinati al trasporto promiscuo per le attività dell'Ente non soggette ai limiti stabiliti dall'art. 15 comma 1 del D.L. 66/2014;
- ✓ Cap. 440.9 "Spese per stampe annali monografie bollettini estratti" € 500,00 spesa di carattere discrezionale calcolata sulla base della media spesa negli anni precedenti per avvisi pubblici;
- ✓ Cap. 441. (1.9) "Spese per abbonamenti, acquisto riviste e giornali" € 2.000,00 voce di carattere discrezionale si è ridotta rispetto agli anni precedenti in quanto l'Ente ha attivato abbonamenti on line più convenienti per i quotidiani della rassegna stampa;
- ✓ Cap. 452.9 "Spese per la gestione di strutture informatiche" € 21.000,00 tale voce, di carattere discrezionale, riguarda le spese necessarie per i canoni di manutenzione e per il mantenimento in efficienza delle attrezzature informatiche dell'Ente;
- ✓ Cap. 462.9 "Quote associative diverse" € 12.000,00 tale voce tiene conto della quota annuale per l'associazione a Federparchi;
- ✓ Cap. 466.9 "Spese pubblicità istituzionale" € 1.010,00 tale voce corrispondente alla spesa sostenuta nel 2009;
- ✓ Cap. 471.9 "Uscite di rappresentanza" € 50,00 tale voce corrispondente alla spesa sostenuta nel 2009;
- ✓ Cap. 472.9 "Spese per trasporto di materiali" € 1.500,00 spesa di carattere discrezionale calcolata sulla base della media delle somme spese negli anni precedenti;
- ✓ Cap. 475 (1.2.9) "Spese prestazioni di servizi" € 152.000,00 spesa di carattere discrezionale calcolata sulla base della media delle somme spese negli anni precedenti per assicurare la fornitura di servizi specifici e consulenze e incarichi previsti da disposizioni di legge o regolamentari. Sono stati previsti stanziamenti specifici anche per i servizi destinati all'addestramento del personale e ai servizi di accesso a banche dati e pubblicazioni on line;
- ✓ Cap. 478.9 "Acquisto vestiario e divise" € 5.000,00 spesa di carattere discrezionale prevista per finire di dotare il personale dell'Ente Parco e le guide Parco di abbigliamento tecnico;
- ✓ Cap. 480.9 "Uscite per stampe depliant ed altro materiale illustrativo" € 25.000,00. Tale stanziamento di carattere discrezionale, è destinato a coprire la spesa per prodotti editoriali dedicati alla informazione sulla biodiversità e per la realizzazione del materiale illustrativo;
- ✓ Cap. 484.9 "Uscite per spese condominiali" € 2.500,00 spesa di carattere obbligatorio calcolata sulla base della media spesa negli anni precedenti per i locali di proprietà e in locazione;
- ✓ Cap. 486.9 "Spese manutenzione ordinaria immobili di proprietà" € 8.000,00 corrisponde a una percentuale inferiore al 2,00% del valore degli immobili di proprietà;
- ✓ Cap. 487.9 "Spese manutenzione ordinaria immobili in locazione passiva" € 2.500,00 corrisponde al 1% del valore degli immobili in locazione;
- ✓ Cap. 488.9 "Canoni demaniali" € 30.000,00 corrisponde ad una previsione dei canoni di concessione su immobili per attività istituzionali richiesti al Demanio e presenti su diverse isole dell'Arcipelago;
- ✓ Cap. 489.9 "Uscite per emergenza sanitaria" € 20.000,00 disponibilità prevista per sostenere le spese





relative all'attuazione delle misure previste dai numerosi provvedimenti di urgenza adottati dallo Stato derivanti dall'epidemia da COVID-19;

### **1.1.2 Interventi diversi**

In questa unità sono iscritte principalmente tutte le voci che contribuiscono al raggiungimento ed al perseguimento dei fini istituzionali dell'Ente nonché le Uscite per eventuali trasferimenti passivi, oneri finanziari, oneri tributari, poste correttive/compensative ed uscite non classificabili altrove.

#### **- Uscite per prestazioni istituzionali**

- ✓ Cap. 501.9 "Ricerche scientifiche studi e pubblicazioni" € 33.171,40. Tale stanziamento è destinato alla fornitura di prestazioni di servizio per realizzare ricerche scientifiche su specie animali e vegetali presenti sulle isole dell'Arcipelago Toscano;
- ✓ Cap. 503.9 "Prevenzione e indennizzi danni causati dalla fauna" € 35.000,00. Tale spesa, di natura obbligatoria, ai sensi della legge n°394/91, per corrispondere gli indennizzi per i danni provocati dalla fauna selvatica alle colture ed alla zootecnia entro il territorio del Parco tenendo conto della franchigia dell'assicurazione stipulata per sostenere tale onere;
- ✓ Cap. 504.9 "Uscite per iniziative di educazione ambientale" € 97.400,00. Tale stanziamento è stato previsto per sostenere le finalità educative che possono riguardare sia attività con il mondo della scuola che interventi rivolti agli adulti.
- ✓ Cap. 507.9 "Interventi di riqualificazione ambientale" € 117.792,46. Tale stanziamento è stato previsto per finire di sostenere le finalità del Progetto Integrato Territoriale PIT che rientra nel programma di sviluppo rurale 2014/2020 della Regione Toscana che sarà dedicato alla zona di Mola e per il ripristino di un dissesto idrogeologico presso l'isola di Gorgona;
- ✓ Cap. 508.9 "Pulizia e manutenzione del parco" € 46.722,02. La somma è destinata alla manutenzione ordinaria della rete sentieristica del Parco in considerazione delle necessità di intervento derivanti da danneggiamenti, situazioni di dissesto, eventi meteorologici. Una parte di tale stanziamento deriva dagli incassi dei ticket dell'isola di Gorgona destinati ad interventi su tale isola;
- ✓ Cap. 510.9 "Spese per gestione fauna selvatica" € 155.000,00. Tale stanziamento è da utilizzarsi per interventi di gestione della fauna selvatica, in particolare per limitare la presenza delle specie alloctone come cinghiali e mufloni;
- ✓ Cap. 511.9 "Gestione museo, cineteca, diateca, fonoteca, case del parco ecc." € 542.033,40. La somma è necessaria per la gestione delle strutture dell'Ente Parco e corrisponde alla spesa sostenuta l'anno 2021 per il servizio di gestione di centri di educazione ambientale e servizio di informazione e accoglienza turistico naturalistica, prenotazione e vendita servizi turistici, bookshop e gestione eventi nelle sette isole dell'Arcipelago Toscano;
- ✓ Cap. 516.9 "Uscite per la sorveglianza dell'area protetta" € 145.000,00. Tale voce di spesa è calcolata sulla base di convenzioni stipulate nelle annualità precedenti con la Capitaneria di Porto di Portoferraio, la Guardia di Finanza di Livorno e i Vigili del Fuoco per rafforzare il controllo a mare e per la gestione del sistema di videosorveglianza. E' previsto inoltre uno stanziamento per il Reparto Carabinieri Parco per la gestione della riserva naturale dell'isola di Montecristo;
- ✓ Cap. 517.9 "Uscite per progetto Life natura" € 90.000,00. Tale stanziamento è destinato a finanziare le azioni del nuovo progetto life SEA.NET azioni urgenti per l'attuazione della Rete Natura 2000 marina. Tale stanziamento raccoglie € 45.000,00 quale contributo della comunità Europea e € 45.000,00 quale cofinanziamento del Parco;
- ✓ Cap. 518.9 "Spese per prevenzione e repressione incendi" € 32.313,00 stanziamento calcolato per contribuire ad interventi di prevenzione e di sorveglianza per le azioni previste nel Piano AIB approvato dal MiTE (ex MATTM) e Regione Toscana in coordinamento con i soggetti della Rete;
- ✓ Cap. 519.9 "Spese istituzionali per il CTA-CFS (D.P.C.M. 05.07.2002)" € 68.000,00. Tale stanziamento dovrà coprire le necessità operative per l'azione degli agenti del Reparto Carabinieri Parco Nazionale Arcipelago Toscano che svolgono interventi nelle isole dell'Arcipelago e la somma rappresenta la spesa sostenuta nelle annualità precedenti;
- ✓ Cap. 524.9 "Uscite per la realizzazione del marchio dei Parchi della Toscana" € 1.984,92 spese coperte da risorse presenti nell'avanzo vincolato e che potranno essere utilizzate per rilanciare un utilizzo disciplinato;

- ✓ Cap. 528.9 "Uscite per biodiversità" € 101.000,00. Tale stanziamento è destinato a finanziare il progetto cofinanziato dalla Fondazione Blu Marine di € 50.000 per lo studio della Foca Monaca e per la conclusione del progetto del Falco Pescatore approvato con la Delibera del Consiglio direttivo n°8 del 29 gennaio 2021;
- ✓ Cap. 529.9 "Uscite per attività Comunità del Parco" € 2.000,00. La somma è destinata a finanziare specifiche attività promosse dalla Comunità del Parco;
- ✓ Cap. 531.9 "Uscite per lo sviluppo del turismo e delle attività connesse" € 373.716,74. Le risorse sono destinate a finanziare le attività destinate allo sviluppo dell'ecoturismo, a promuovere iniziative di valorizzazione del territorio mediante i servizi delle guide parco dell'Ente, alla realizzazione di attività, interventi, fornitura di servizi nelle aree protette di Pianosa, Montecristo, Giannutri e Gorgona, prenotazione e vendita servizi turistici, bookshop e gestione eventi, spese per le sessioni primaverili ed autunnali del Festival del Camminare del 2022 e per le attività previste dalla CETS;
- ✓ Cap. 535.9 "Uscite per attività istituzionali nelle zone esondate dagli interventi atmosferici del 7 novembre 2011" € 1.171,30. Le risorse sono destinate all'ultimazione degli interventi di prevenzione rischi e manutenzione del territorio del bacino idrografico denominato Fosso degli Alzi. Interventi realizzati con risorse trasferite dal Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare in seguito all'alluvione del 07.11.2011;
- ✓ Cap. 538.9 "Uscite per attuazione direttiva MATTM ex cap. 1551" € 348.670,32 risorse destinate alla realizzazione di progetti che fanno parte dell'attuazione della direttiva MATTM (ora MiTE) finanziata con le risorse dell'ex capitolo 1551 del Ministero Vigilante;
- ✓ Cap. 539.9 "Uscite per progetto "Resto con Life – Life 13NAT/IT/000471" € 96.728,90. Tali risorse sono destinate a finanziare le attività connesse al mantenimento degli obiettivi del progetto Resto con Life – Life 13NAT/IT/000471: progetto di riqualificazione ambientale di habitat delle isole di Giannutri, Pianosa, Montecristo ed Elba con lo scopo di favorire le comunità autoctone;
- ✓ Cap. 542.9 "Uscite per piani di gestione" € 68.925,76. Tali risorse sono destinate al finanziamento dei piani di gestione SIC/ZPS in Arcipelago Toscano sull'Elba, Giglio, Gorgona, Cerboli, *Palmaiola e Elba rispondendo al bando 2016 della sottomisura 7.1 "Sostegno per la stesura e l'aggiornamento di piani di sviluppo dei comuni e dei villaggi situati nelle zone rurali e dei servizi comunali di base, nonché di piani di tutela e di gestione dei siti N2000 e di altre zone ad alto valore naturalistico"* del PSR 2014/2020;
- ✓ Cap. 544.9 "Uscite per progetto "PLASTIC BUSTER" € 88.763,78. Tali risorse sono destinate a finanziare le attività connesse alla realizzazione delle azioni, previste dal cronoprogramma del progetto Plastic Buster approvato con Delibera del Consiglio Direttivo n°14/2018;
- ✓ Cap. 545.9 "Uscite per progetto "NEPTUNE" € 132.953,79. Tali risorse sono destinate a finanziare le attività connesse alla realizzazione delle azioni, previste dal cronoprogramma del progetto NEPTUNE "Patrimonio Naturale e Culturale sommerso e gestione sostenibile della subaquea ricreativa" finanziato nell'ambito del programma di Cooperazione Italia-Francia Marittimo 2014-2020 approvato con Provvedimento d'Urgenza del Presidente n°1\_2019. Tale finanziamento verrà erogato dal Consorzio di Gestione Area Marina Protetta Portofino;
- ✓ Cap. 550.9 "Uscite per progetto "LETSGO GIGLIO" € 796.909,07. Tali risorse sono destinate a finanziare le attività connesse alla realizzazione delle azioni, previste dal cronoprogramma del nuovo progetto LIFE per le specie aliene dell'isola del Giglio di cui l'Ente Parco Nazionale dell'Arcipelago Toscano è il capofila del progetto insieme ai partners Università degli Studi di Firenze e società Nemo S.r.l. Progetto approvato con Delibera del Consiglio n°49 del 30 agosto 2019;
- ✓ Cap. 551.9 "Uscite per interventi finalizzati alla mitigazione ed all'adattamento ai cambiamenti climatici" € 2.007.259,57. Tali risorse sono destinate a finanziare le attività connesse agli interventi finalizzati alla mitigazione ed all'adattamento ai cambiamenti climatici. Attività finanziate interamente con contributi del Ministero della Transizione Ecologica – attraverso il nuovo bando "Parchi per il Clima 2021" – che utilizza i proventi delle aste CO2 previste dall'art. 10 della Direttiva 2003/87/CE e s.m.i. su un sistema per lo scambio di quote di emissioni dei gas serra nella Comunità.

#### **Trasferimenti passivi**

- ✓ Cap. 603.9 "Trasferimenti passivi ai comuni e alle province" € 120.000,00. Tali risorse sono destinate al versamento ai comuni di Campo nell'Elba e di Isola del Giglio delle quote relative ai ticket di accesso all'area protetta di Pianosa e di Giannutri di loro competenza.

#### - Oneri Finanziari

- ✓ Cap. 702.9 "Interessi passivi" € 1.000,00 voce calcolata sulla base degli stanziamenti degli anni precedenti;
- ✓ Cap. 703.9 "Uscite per commissioni bancarie" € 5.000,00 spesa prevista per il servizio di tesoreria ai sensi della convenzione in atto con la Banca Monte dei Paschi di Siena S.p.A.

#### - Oneri tributari

- ✓ Cap. 801 (1.2.3.4.5.6.7) "Imposte, tasse e tributi vari" € 117.810,89. Per tale voce, avente natura obbligatoria, sono stati calcolati i singoli stanziamenti sulla base dei dati degli anni precedenti per l'imposta IRAP pari a € 65.000,00 per l'imposta di registro e bollo per € 1.000,00, per quella sulla pubblicità per € 3.000,00 per la tariffa smaltimento rifiuti € 21.000,00 per la tassa di circolazione dei veicoli a motore per € 2.000,00, per l'imposta sul reddito delle persone giuridiche per € 20.000,00 e per tasse e proventi assimilati a carico dell'ente non classificati altrove per € 5.810,89;
- ✓ Cap. 802.9 "Versamento iva a debito per gestione commerciale". Tale voce raccoglie lo stanziamento di € 100.000,00 relativo all'iva delle fatture commerciali in seguito alla normativa che estende il regime dello split payment.

#### - Poste correttive e compensative di Entrate correnti

- ✓ Cap. 900.9 "Acquisto materiale diverso per la commercializzazione" € 5.000,00. Tale voce, avente natura discrezionale, è stata prevista in considerazione del punto vendita presso la sede dell'Enfola, dell'infopark e presso le Case del Parco per la vendita di gadget;
- ✓ Cap. 901.9 "Restituzione e rimborsi diversi" € 2.000,00. Tale voce, avente natura discrezionale, è stata prevista in considerazione di possibili resi e rimborsi diversi.

#### - Uscite non classificabili in altre voci

- ✓ Cap. 1001.9 "Uscite per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori" € 10.000,00 tale voce, avente natura discrezionale, è stata quantificata in via prudenziale per poter sostenere le spese addebitate dall'Avvocatura dello Stato;
- ✓ Cap. 1002.9 "Fondo di riserva" € 74.000,00: stanziamento, di carattere obbligatorio ai sensi del D.P.R. 97/2003 (art. 17), per le spese imprevedute e quantificato ai sensi della normativa vigente;
- ✓ Cap. 1004.9 "Fondi speciali per rinnovi contrattuali in corso" € 51.921,91. Tale stanziamento presenta una disponibilità calcolata secondo le disposizioni previste dalla Circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze n°11 del 09 aprile 2021 per la copertura gli oneri relativi ai rinnovi contrattuali per il triennio 2019-2021 del CCNL delle Funzioni Centrali;
- ✓ Cap. 1005.9 "Altre spese non classificabili" € 5.000,00. Tale spesa è stata calcolata riducendo la media delle spese degli anni passati;
- ✓ Cap. 1008.9 "Uscite di realizzo entrate" € 1.000,00. Tale voce, avente natura discrezionale e difficilmente quantificabile, è stata prevista in base all'esperienza degli anni precedenti seppur in misura inferiore;
- ✓ Cap. 1011.9 "Fondo risparmi legge n°211/05" € 9.100,00. In tale voce vanno i risparmi previsti dalla legge finanziaria 2006 art. 1, commi 58-59;
- ✓ Cap. 1014.9 "Fondo risparmi ai sensi dell'art. 61, comma 17 del D.L. 112/2008" € 8.212,60. In tale voce confluiscono i risparmi (50% dell'importo impegnato nell'anno 2007 delle spese di rappresentanza e delle spese di pubblicità) previsti dall'art. 61 del D.L. 112/2008 comma 17 aumentati del 10% secondo le disposizioni della legge 160/2019 e versati entro il 30 giugno 2022 ad apposito capitolo dello stato di previsione dell'entrata del Bilancio dello Stato come previsto dalla circolare n°11 del 09 aprile 2021 del Ministero dell'Economia e delle Finanze;
- ✓ Cap. 1015.9 "Fondo risparmi ai sensi dell'art. 67 del D.L. 112/2008" € 7.416,00. In tale voce vanno i risparmi (10% della disponibilità del fondo di produttività del personale dipendente dell'anno 2004 come certificato dagli organi di controllo di cui all'art. 48 comma 6 del decreto legislativo 165/2001) previsti dall'art. 67 del D.L. 112/2008 e versati entro il 31 ottobre 2022 ad apposito capitolo dello stato di previsione dell'entrata del Bilancio dello Stato;
- ✓ Cap. 1016.9 "Fondo risparmi ai sensi dell'art. 6, comma 21 del D.L. 78/2010" € 30.394,39. In tale voce vanno i risparmi (spese per gettoni e indennità del Presidente, del Collegio dei Revisori dei Conti e dell'OIV, pubblicità, rappresentanza, missioni, formazione, autovetture) previsti dall'art. 6 del D.L. 78/2010 aumentati del 10% secondo le disposizioni della legge di bilancio 2020 L. 160/2019 e versati entro il 31 ottobre 2022

ad apposito capitolo dello stato di previsione dell'entrata del Bilancio dello Stato così come previsto dalla circolare n°11 del 09 aprile 2021 del Ministero dell'Economia e delle Finanze;

- ✓ Cap. 1017.9 "Fondo risparmi 50% economie piano di razionalizzazione e riqualificazione art. 16 commi 4 e 5 D.L. n°98/2011" € 0,00. Tale stanziamento raccoglie il 50% delle economie risultanti dai piani di razionalizzazione e riqualificazione non presenti ad oggi per l'anno 2022;
- ✓ Cap. 1018.9 "Fondo risparmi spese per mobili e arredi art. 1 commi 141 e 142 L. 228/2012" € 0,00. Tale stanziamento raccoglie l'80% della spesa sostenuta in media negli anni 2010 e 2011 per l'acquisto di mobili e arredi da versare ad apposito capitolo dello stato di previsione dell'entrata del Bilancio dello Stato che non è dovuto per l'anno 2022.

### **1.1 Uscite Correnti – Titolo I**

<b>1.1.1 Funzionamento</b> .....	€	<b>1.519.063,74</b>
<b>1.1.2 Interventi diversi</b> .....	€	<b>5.930.372,22</b>
<b>1.1.3 Oneri comuni</b> .....	€	<b>0,00</b>
<b>1.1.4 Trattamenti di quiescenza, ecc.</b> .....	€	<b>0,00</b>
<b>1.1.5 Accantonamenti ai fondi rischi ed oneri</b> .....	€	<b>0,00</b>
<b>TOTALE TITOLO I</b> .....	€	<b><u>7.449.435,96</u></b>

### **1.2 USCITE IN CONTO CAPITALE - TITOLO II**

#### **1.2.1 Investimenti**

In questa unità sono state inserite voci che tendono a qualificare per l'anno finanziario 2022 gli interventi del Parco. Una parte di tali spese sono finanziate da risorse finalizzate presenti nell'avanzo di amministrazione vincolato.

#### **11. Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari**

- ✓ Cap. 1102.9 "Acquisti edifici" € 3.068,06. Tale stanziamento deriva dell'avanzo di amministrazione vincolato;
- ✓ Cap. 1105.9 "Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni di immobili" € 875.694,97. Tale stanziamento tiene conto dell'avanzo vincolato di € 27.415,79 quale vecchio finanziamento destinato alla ristrutturazione dell'"Ex Tonnara dell'Enfola". Con tale stanziamento si procederà all'arredamento della Casa dell'Agronomo destinato a eco-museo dell'Agricoltura sull'Isola di Pianosa alla progettazione e allestimento del museo dei cetacei presso la struttura dell'ex Arsenale delle Galeazze a Portoferraio;
- ✓ Cap. 1108.9 "Realizzazione impianti vari ed infrastrutture" € 467.600,00. Tale stanziamento è destinato al ripristino delle infrastrutture verdi in particolare muretti a secco. Tali interventi sono interamente finanziati con contributo del Ministero della Transizione Ecologica;
- ✓ Cap. 1127.9 "Realizzazione di itinerari turistico naturalistici - sentieristica" € 399.250,00. Tale stanziamento è destinato alla realizzazione di interventi di riqualificazione ambientale e messa in sicurezza della rete sentieristica delle isole ricomprese nel perimetro del Parco Nazionale dell'Arcipelago Toscano. Tali azioni sono interamente coperte da contributo del Ministero Vigilante;
- ✓ Cap. 1130.9 "Interventi di miglioramento ambientale" € 235,03. Tale stanziamento tiene conto dell'avanzo di amministrazione vincolato per un finanziamento dell'area umida di Mola;
- ✓ Cap. 1140.9 "Interventi programmi triennali del Ministero dell'Ambiente" € 60,08 per migliorare l'accessibilità della sentieristica. Somma residua di un contributo del Ministero Vigilante;
- ✓ Cap. 1153.9 "Interventi per l'Area Marina Protetta" € 715.829,29. Tale stanziamento è destinato alla realizzazione di una struttura ad uso pubblico presso l'Isola di Giannutri finalizzati ad ospitare foresterie e spazi divulgativi ed InfoPoint ad uso del PNAT (con le proprie guide), del Reparto Carabinieri Parco - Stazione Parco Isola del Giglio, nonché altri locali da destinare ad uso del Comune di Isola del Giglio per le proprie funzioni presso l'isola;
- ✓ Cap. 1155.9 "Realizzazione campo boe per Giglio e Giannutri" € 182.709,27 finanziamento destinato alla realizzazione dei punti di ormeggio presso l'isola di Giannutri;
- ✓ Cap. 1162.9 "Uscite per spese manutenzione straordinaria immobili di proprietà" € 12.305,65. Stanziamento calcolato in base alla media degli anni precedenti;
- ✓ Cap. 1164.9 "Realizzazione sistema di videosorveglianza" € 90.000,00 per la manutenzione e l'adeguamento

del sistema di videosorveglianza a terra e a mare del Parco Nazionale dell'Arcipelago Toscano;

- ✓ Cap. 1166.9 "Uscite per investimenti finalizzati alla mitigazione ed all'adattamento ai cambiamenti climatici" € 4.890.090,50. Tale stanziamento deriva dai contributi 2020 e 2021 del Ministero della Transizione Ecologica destinati a finanziare tutti gli interventi finalizzati alla riduzione della CO2 e all'adattamento ai cambiamenti climatici come previsto dalle direttive del Ministero Vigilante.

#### - **Acquisizione di immobilizzazioni tecniche**

- ✓ Cap. 1201.9 "Acquisti di mobili arredi e macchine da ufficio" € 35.000,00. Tale stanziamento sarà destinato all'acquisto di attrezzatura per il nuovo magazzino dell'Ente su un immobile avuto in concessione d'uso dal Demanio;
- ✓ Cap. 1203.9 "Acquisti di macchine ed attrezzature informatiche" € 5.000,00. Tale stanziamento è destinato a sopportare spese per esigenze informatiche.
- ✓ Cap. 1207.9 "Acquisti attrezzatura varia e minuta" € 7.000,00 per l'acquisto di attrezzatura varia destinata alle esigenze degli uffici dell'Ente Parco;
- ✓ Cap. 1210.9 "Acquisti di impianti, attrezzature e macchinari" € 5.000,00 per l'acquisto di impianti destinati all'erogazione di servizi presso le isole dell'Arcipelago;
- ✓ Cap. 1217.9 "Acquisti di immobilizzazioni materiali per attività CTA-CFS" € 9.700,00 risorse destinate a finanziare le immobilizzazioni materiali destinate alle attività del Reparto Carabinieri Parco dell'Arcipelago Toscano.

#### - **Partecipazione ed acquisto di valori mobiliari**

In questa unità non vengono previste spese.

#### - **Concessioni di crediti ed anticipazioni**

In questa unità, non sono previste spese.

#### - **Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio**

- ✓ Cap. 1501.9 "Trattamento di Fine Rapporto" sono previsti € 704.372,76 per la liquidazione delle indennità previste per il personale alla cessazione del rapporto di lavoro. In questa unità sono iscritte spese di natura obbligatoria previste ai sensi del D.P.R. 97/2003 e quantificate in base alla normativa di riferimento ed al numero dei dipendenti;
- ✓ Cap. 1502.9 "Indennità di anzianità al personale destinata al Fondo SIRIO" sono previsti € 40.793,40 per la liquidazione al Fondo PERSEO/SIRIO delle indennità previste per il personale alla cessazione del rapporto di lavoro. In questa unità sono iscritte spese di natura obbligatoria previste ai sensi del D.P.R. 97/2003 destinate alla previdenza complementare per i dipendenti che hanno aderito al Fondo PERSEO/SIRIO.

#### - **Acquisizione di immobilizzazioni immateriali**

- ✓ Cap. 1601.9 "Acquisto software e licenze d'uso a tempo indeterminato" € 5.000,00. Tale stanziamento è riferito a spese per l'adeguamento dei programmi dell'Ente alle nuove disposizioni normative.

#### **1.2.4 Accantonamento per ripristino investimenti**

In questa unità non sono state inserite voci.

### **1.2 Uscite in Conto Capitale – Titolo II**

<b>1.2.1 Investimenti</b> .....	<b>€ 8.448.709,01</b>
<b>1.2.2 Oneri comuni</b> .....	<b>€ 0,00</b>
<b>1.2.3 Accantonamento per uscite future</b> .....	<b>€ 0,00</b>
<b>1.2.4 Accantonamento per ripristino investimenti</b> .....	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE TITOLO II</b> .....	<b>€ 8.448.709,01</b>

### **1.2.3 GESTIONI SPECIALI – TITOLO III**

<b>TOTALE USCITE GESTIONI SPECIALI</b> .....	<b>€ 0,00</b>
--	---------------



## **1.4 PARTITE DI GIRO - TITOLO IV**

### ***1.4.1 Uscite aventi natura di partite di giro***

In questa unità vengono messe, in posizione economica speculare alla stessa unità del Titolo IV delle Entrate, tutte quelle somme pagate dall'Ente per conto di terzi ed a questi imputati. Contributi ed oneri riflessi per i dipendenti, depositi cauzionali, anticipazioni di fondi economici, etc. Così come le entrate corrispondenti non sono di spettanza dell'Ente, altrettanto dicasi per queste uscite non imputabili a spese reali.

### **RIEPILOGO DELLE USCITE PER TITOLI**

<b>Titolo I Uscite correnti</b> .....	<b>€ 7.449.435,96</b>
<b>Titolo II Uscite in conto capitale</b> .....	<b>€ 8.448.709,01</b>
<b>Titolo III Gestione Speciali</b> .....	<b>€ 0,00</b>
<b>Titolo IV Partite di giro</b> .....	<b>€ 855.000,00</b>
<b>TOTALE GENERALE SPESE</b> .....	<b>€ 16.753.144,97</b>

Nel bilancio di Previsione 2022 è stato previsto un avanzo d'amministrazione presunto di € 11.540.475,00 come evidenziato nella tabella dimostrativa (All.7), con annessa proposta di ripartizione. Si precisa, come indicato nella menzionata tabella, che € 11.060.179,94 costituiscono risorse vincolate, mentre € 480.295,06 sono disponibili per finanziare alcuni capitoli di spesa.

Il presunto avanzo di amministrazione, ai sensi dell'art. 5 comma 11 del D.P.R. 97/2003, viene utilizzato per la salvaguardia degli equilibri del suddetto bilancio. Le uscite correnti pari a € 7.449.435,96 sono finanziate da una parte dei fondi dell'avanzo vincolato pari a € 3.693.559,93 (capitoli di uscita dal n°220 al n°1011 dell'allegato H "tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto") e da una parte dalle entrate correnti pari a € 3.755.876,03. Le uscite in conto capitale pari a € 8.448.709,01 sono coperte dal resto dei fondi dell'avanzo vincolato pari a € 7.366.620,01 (capitoli di uscita dal n°1102 al 1201 comprensivo del trattamento di fine rapporto dell'allegato H "tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto") da una parte dalle entrate correnti pari a € 601.793,94 e dall'avanzo di amministrazione libero pari a € 480.295,06.

### **Altre Informazioni Tecniche**

Al fine di completare le informazioni sul Bilancio di Previsione si forniscono gli elementi che seguono.

La legge di bilancio 2020 n.160/2019, come evidenziato nei paragrafi precedenti ha posto dei nuovi limiti di spesa per l'acquisto di beni e servizi. In particolare, come risulta dai rendiconti dell'Ente Parco Nazionale dell'Arcipelago Toscano degli anni 2016, 2017 e 2018 la media della spesa sostenuta per la categoria dei beni e servizi, calcolata secondo il piano dei conti integrato previsto dal regolamento di cui al decreto del Presidente della Repubblica n°132/2013 ammonta ad € 2.015.125,46. Tale limite potrà, con l'approvazione del Rendiconto 2021, essere aumentato dall'ammontare delle maggiori entrate accertate nell'anno 2021 rispetto all'anno 2018. L'ammontare della disponibilità per le spese per beni e servizi inserito nel bilancio di Previsione 2022 ammonta a € 2.007.722,70. Si precisa che non hanno concorso alla determinazione del limite le entrate relative alle risorse destinate alle spese in conto capitale, quelle finalizzate o vincolate da norme di legge e le spese di beni e servizi necessarie per affrontare l'emergenza sanitaria da COVID-19. L'Ente ha istituito un capitolo di uscita il 489.9 (Uscite per emergenza sanitaria) dove imputare tali tipo di spese.

Per quanto riguarda le disposizioni di cui all'art. 1 commi 610-613 che prevedono l'esigenza di realizzare per il triennio 2020-2022 un risparmio di spesa pari al 10% della spesa annuale media per la gestione corrente del settore informatico sostenuta nel biennio 2016-2017 si precisa che la media corrisponde a € 21.045,57. Nel bilancio 2022 è stato previsto il rispetto di tale limite € 21.000,00 nel capitolo 452.09 "Uscite per la gestione dei servizi informatici".

Le somme provenienti dalle riduzioni di spesa previste dall'art. 61 del D.L. 112/08, incrementate del 10% così come previsto dalla legge di bilancio 2020 verranno versate annualmente nel mese di giugno 2022 dall'Ente





Parco ad apposito capitolo dell'entrata del Bilancio dello Stato imputando tali somme al capitolo di uscita del Parco n°1014.9 così come previsto dalla circolare sopra richiamata. Le economie di spesa riguardavano la pubblicità istituzionale, capitolo 466 (50% della spesa del 2007) e la rappresentanza, capitolo 471 (50% della spesa del 2007).

La somma proveniente dalla riduzione del 10% dell'ammontare complessivo del fondo di ente destinato al finanziamento della contrattazione integrativa del personale, ai sensi dell'art. 67 D.L. 112/08 corrispondente a € 7.416,00, verrà versata entro il mese di ottobre 2022 all'entrata del Bilancio dello Stato con imputazione al capo X capitolo 3348 come previsto dalla nota MEF del 15 ottobre 2009 prot. n°105601 ed imputata al capitolo d'uscita dell'Ente n°1015 "Fondo risparmi ai sensi dell'art. 67 del D.L. 112/2008".

Le somme provenienti dalle riduzioni di spesa previste dall'art. 6 del D.L. 78/2010 verranno versate annualmente dall'Ente Parco incrementate del 10% così come stabilito dalla legge di bilancio 2020 ad apposito capitolo dell'entrata del Bilancio dello Stato imputando tali somme al capitolo di uscita del Parco n°1016.9, così come previsto dalla circolare n°11 del 09 aprile 2021 del Ministero dell'Economia e delle Finanze. Le economie di spesa riguardavano la pubblicità istituzionale - capitolo 466 (80% della spesa del 2009), la rappresentanza - capitolo 471.9 (80% della spesa del 2009), le missioni nazionali e internazionali capitoli 103.9 -105.9 – 207.9- 208.9 – 401.9 (50% della spesa 2009), la formazione del personale - capitolo 210.9 (50% della spesa 2009), manutenzione, noleggio e esercizio di autovetture (20% della spesa 2009) e le indennità, i compensi e i gettoni corrisposti al Presidente, al Collegio dei Revisori dei Conti e all'O.I.V. (10% della spesa 2009).

Le spese sostenute per acquisto, manutenzione, noleggio e esercizio di autovetture immatricolate secondo l'art. 54 lettera A del codice della strada, come sopra richiamate, sono state quantificate tenendo conto delle disposizioni dell'art. 15 del D.L. 66/2014 e precisamente per un ammontare non superiore del 30% della spesa sostenuta nell'anno 2011. In Bilancio tali spese vengono imputate nel capitolo 430.9 "Manutenzione, noleggio ed esercizio di mezzi di trasporto" calcolate nel seguente modo per un importo inferiore al limite:

CAP.	DESCRIZIONE	LIMITE 2011	RIDUZIONE 70%	SPESA 2021
430	Manut. noleg. esercizio mezzi trasporto	4.447,37	3.113,16	345,44
405	Premi di assicurazione	1.692,50	1.184,75	0,00
704	Canoni leasing	0,00	0,00	0,00
801	Imposte tasse e tributi vari	1.241,88	869,32	0,00
1205	Acquisti di mezzi di trasporto	0,00	0,00	0
	<b>TOTALE</b>	<b>7.381,75</b>	<b>5.167,23</b>	<b>345,44</b>

L'Ente Parco per l'anno 2022 non ha in previsione di utilizzare le risorse economiche, nei limiti dell'art. 9 comma 28 D.L. 78/2010 modificati dall'art.14 D.L. 66/2014 comma 2, per eventuali contratti rientranti nella categoria del lavoro flessibile in quanto con la Delibera del Consiglio Direttivo n°62 del 19 dicembre 2017 ha stabilito di utilizzare tali risorse per procedere alla stabilizzazione di due lavoratori precari ai sensi dell'art. 20 del Decreto Legislativo n°75/2017. Precari stabilizzati a far data dal 01 marzo 2019.

Per quanto riguarda le spese sostenute per studi ed incarichi di consulenza conferiti a soggetti estranei all'amministrazione, coincidenti con i contratti di prestazione d'opera intellettuale, regolati dagli articoli 2229-2238 del codice civile, che non potranno essere superiori al 4,2% della spesa per il personale come risultante dal conto annuale del 2012 (art. 14 comma 1, D.L. 66/2014), l'Ente Parco, non avendo sostenuto nessuna spesa di questo tipo nell'anno 2012, non sosterrà nessuna spesa. In bilancio è presente il capitolo 473.9 "Uscite per consulenze amministrative e tecniche" che non presenta disponibilità, così come previsto dal D.L. 66/2014.

Nel Bilancio sono stati indicati residui attivi e passivi presunti, alla data di predisposizione del documento di previsione, per un ammontare complessivo, rispettivamente, di € 5.145.128,39 e € 6.344.810,69.

I medesimi verranno inseriti per l'esatto ammontare in seguito all'approvazione del rendiconto generale relativo all'esercizio finanziario 2021.

E' stato previsto un fondo di cassa, al 01.01.2022 di € 12.740.157,30.

La gestione dei capitoli di spesa sulla scorta degli indirizzi di bilancio e degli altri provvedimenti assunti dall'Ente avverrà ai sensi del D.P.R. n. 97/2003.



## **Previsioni sull'andamento delle entrate e delle uscite per gli esercizi 2022/2024 compresi nel bilancio pluriennale, ai sensi dell'art. 11 comma 7 del D.P.R. 97/2003.**

Il bilancio pluriennale è stato predisposto formulando le seguenti previsioni:

- per l'anno 2023 sono state previste, escluso le partite di giro, entrate correnti derivanti da trasferimenti, entrate proprie e avanzo presunto di amministrazione per un importo totale di € 10.924.536,58 e nessuna entrata in conto capitale. Tali entrate sono state destinate al finanziamento delle uscite correnti per € 4.732.662,87 e delle uscite in conto capitale per € 6.191.873,71 coerentemente con quanto previsto nella Relazione Programmatica ed in linea con quanto previsto dal Piano Triennale delle Opere Pubbliche;
- per l'anno 2024 sono state previste, escluso le partite di giro, entrate correnti derivanti da trasferimenti, entrate proprie e avanzo presunto di amministrazione per un importo totale di € 6.902.426,66 e nessuna entrate in conto capitale. Tali entrate sono state destinate al finanziamento delle uscite correnti per € 3.974.002,95 e delle uscite in conto capitale per € 2.928.423,71 coerentemente con quanto previsto nella Relazione Programmatica ed in linea con quanto previsto dal Piano Triennale delle Opere Pubbliche.

Si precisa che l'Ente Parco Nazionale dell'Arcipelago Toscano ha redatto il Bilancio di Previsione 2022 secondo le disposizioni dell'art. 10 del D.P.R. 97/2003. Per quanto riguarda il processo di adeguamento ed armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle amministrazioni pubbliche introdotto dalla legge 196 del 31 dicembre 2009 l'Ente Parco ha predisposto due prospetti che costituiscono l'allegato J e K al fine di assicurare un più agevole consolidamento e monitoraggio dei conti pubblici.

L'allegato J è il prospetto riepilogativo delle spese per Missioni e Programmi redatto sulla base dello schema di cui all'allegato 6 del decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze 01 ottobre 2013 e delle indicazioni del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare PNM/19604 del 08 ottobre 2015.

L'allegato K è il prospetto di raccordo tra le voci del piano dei conti integrato di cui al D.P.R. n. 132/2013 e il D.P.R. n. 97/2003 secondo la tabella predisposta dal Ministero dell'Economia e delle Finanze con la circolare n. 27 del 09 settembre 2015. Il piano dei conti integrato rileva le entrate e le spese in termini di contabilità finanziaria in conti economico-patrimoniali redatti secondo comuni criteri di contabilizzazione.

Gli allegati E e F relativi al Preventivo Economico e al Quadro di Riclassificazione dei Presunti Risultati Economici sono stati adeguati secondo le disposizioni dell'art. 6 del d.lgs. n°139/2018 che ha modificato lo schema contabile previsto dall'art. 2425 c.c. che prevede la soppressione delle componenti economiche straordinarie e la conseguente allocazione per natura nelle altre macro-classi.

Con l'approvazione della legge n°145/2018, il legislatore ha dettato alcune disposizioni volte ad accelerare il pagamento dei debiti commerciali e favorire il rispetto dei tempi di pagamento come fissati dalla vigente normativa europea. L'Ente Parco entro il 31 gennaio 2022 verificherà se il debito commerciale residuo scaduto al 31 dicembre 2021 sia superiore al 5 per cento del totale delle fatture ricevute nel 2021. Nel caso in cui tale debito risultasse superiore al 5% applicherà le misure previste dal comma 859 dell'art. 1 della legge n°145/2018 sopra richiamata stanziando nella parte corrente del proprio bilancio un accantonamento denominato Fondo di garanzia debiti commerciali che a fine 2022 confluirà nella quota libera del risultato di amministrazione.

Per quanto riguarda la redazione del piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio di cui al D.P.C.M. 18 settembre 2012 e alla circolare n°12 del 23 marzo 2016 del Ministero dell'Economia e delle Finanze, l'Ente Parco Nazionale dell'Arcipelago Toscano non ha stabilito autonomamente il piano degli indicatori e dei risultati attesi di Bilancio per l'anno 2022 in quanto l'Ente si allineerà al decreto interministeriale di prossima emanazione di cui all'articolo 19 comma 4 del D.lgs. 91/2011 del Ministero delle Economia di concerto con il Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare che individuerà un insieme minimo di indicatori comuni a tutti i Parchi. In questo modo si potrà assicurare la possibilità di consolidamento e la confrontabilità dei bilanci di tutti i parchi nazionali.

Il Direttore

*Dr. Maurizio Burlando*